

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ Υ.Π. & Κ.Α. 1η Υ.ΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ. 6ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2011
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων		142.297,29	126.985,31	15.311,98	227.118,62	185.424,93	41.693,69	Ι. Μετοχικό κεφάλαιο	Ποσά προηγ. χρήσεως 2010
								1. Καταβλημένο	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεων επενδύσεων - Δωρεές παγίων	
1. Γήπεδα - Οικόπεδα		533.435,50	0,00	533.435,50	533.435,50	0,00	533.435,50	3. Δωρεές παγίων	1.455.915,50
3. Κτίρια & τεχνικά έργα		927.870,70	466.129,01	461.741,69	927.870,70	419.735,46	508.135,24	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.234.899,80
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαίσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός		10.259.507,47	9.762.759,34	496.748,13	11.359.512,31	10.123.957,31	1.235.555,00	5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	0,00
5. Μεταφορικά μέσα		37.186,44	37.186,41	0,03	37.186,44	36.735,05	451,39		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός		14.515.616,51	13.004.935,43	1.510.681,08	12.647.607,16	11.458.879,24	1.188.727,92	V. Αποτελέσματα εις νέο	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)		26.273.616,62	23.271.010,19	3.002.606,43	25.505.612,11	22.039.307,06	3.466.305,05	Υπόλοιπο ελλειμματος χρήσεως εις νέο	-2.454.922,46
								Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-40.127.970,04
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΓII)				3.002.606,43			3.466.305,05		-58.284.716,66
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV)	-55.829.794,20
I. Αποθέματα									-28.937.526,92
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας				2.766.993,58			2.940.944,07	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
II. Απαιτήσεις								2. Λοιπές προβλέψεις	4.902.007,91
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				37.980.189,50			22.959.084,00		4.664.270,75
2. Απαιτήσεις από επιχορήγησης και παρεπόμενες ασχολίες				140.100,00			49.000,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
4. Επιφοαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες Μειον: Προβλέψεις			5.227.228,57			5.187.935,14		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
5. Χρεώστες Διάφοροι			5.227.228,57	0,00		5.187.935,14	0,00	1. Προμηθευτές	37.728.039,74
6. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκ/λών και πιστώσεων				8.804,11			47.937,96	4. Προκαταβολές για πώληση αγαθών & υπηρεσιών	0,00
				38.129.093,61			23.056.452,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	4.874.594,43
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ								6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.923.258,81
1. Ταμείο				59.162,95			121.421,44	11. Πιστωτές διάφοροι	425.377,51
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας				2.492.480,71			5.580.514,72	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	39.448.650,52
				2.551.643,66			5.701.936,16		45.179.527,92
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)				43.447.730,85			31.699.332,23	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00
1. Έξοδα επομένων χρήσεων				0,00			56.044.165,02	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	123.059.276,75
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				29.270.116,65			49.135.497,50		3.517.718,48
				29.270.116,65			105.179.662,52		126.576.995,23
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)				75.735.765,91			140.386.993,49	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	75.735.765,91
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	140.386.993,49
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού				229.847.983,49			243.229.149,90	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	229.847.983,49
									243.229.149,90
Σημειώσεις: 1. Τα ακίνητα επί των οποίων δραστηριοποιείται το Νοσοκομείο ανήκουν κατά κυριότητα στον Ελληνικό Ερυθρό Σταυρό (άρθ. 1 παράγρ. 3 Ν. 1821/1988 ΦΕΚ τ. Α΄ 271/8.12.1988).									
2. Το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας, στη χρήση 2011, ανέρχεται σε € 38.267.009,31									
3. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας, για τη χρήση 2011, ανέρχεται στο ποσό των € 2.063.762,26									
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010				
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2011
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				37.861.357,18			41.469.575,55	Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων)	Ποσά προηγ. χρήσεως 2010
Μειον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών				79.544.417,62			89.164.459,78	προηγούμενων χρήσεων	-15.701.824,16
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως				-41.683.060,44			-47.694.884,23	Έλλειμμα εις νέο	-58.284.716,66
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα				39.215.565,31			41.135.419,83		
Σύνολο				-2.467.495,13			-6.559.464,40		
Μειον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας				3.220.285,09			4.357.517,32		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως				-5.687.780,22			-10.916.981,72		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι			81.100,22			51.045,02			
Μειον: 3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			1.830,93	79.269,29		0,00	51.045,02		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως				-5.608.510,93			-10.865.936,70		
II. Μειών: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα			612.163,06			0,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			5.023.139,79			8.477,67			
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ.χρήσεων			0,00			0,00			
Μειον:			5.635.302,85			8.477,67			
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα			0,00			0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		2.204.683,79			1.498.874,99				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		277.030,59	2.481.714,38	3.153.588,47	3.345.490,14	4.844.365,13	-4.835.887,46		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)				-2.454.922,46			-15.701.824,16		
Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			1.292.947,69			1.469.908,42			
Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			1.292.947,69	0,00		1.469.908,42	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ				-2.454.922,46			-15.701.824,16		
Αθήνα, 30 Ιουλίου 2012									
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ			Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ		Ο Δ/ΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ		Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ		Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
α.α. ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΕΤΡΟΧΕΙΛΟΣ			ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΕΤΡΟΧΕΙΛΟΣ		ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΠΟΥΛΟΣ		ΙΩΑΝΝΑ ΚΑΡΑΠΙΣΤΟΛΗ		ΒΕΛΙΣΣΑΡΙΟΣ ΤΡΟΜΠΟΥΚΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.Α. “ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ”

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν. Α. “ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ.”, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου Γ.Ν. Α. “ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ.” για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 7 του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα ότι υπάρχει απαίτηση του Ν.Π.Ι.Δ. «Κοινωνικής Ίδρυμα Ερρίκος Ντυνάν» ποσού € 24 εκατ. περίπου για παροχή υγείας προς το Νοσοκομείο. Έχει εκδοθεί διαταγή πληρωμής για την οποία ασκήθηκε ανακοπή καθώς και παρέμβαση του Ελληνικού Δημοσίου υπέρ του Νοσοκομείου. Κατά την άποψη του Νοσοκομείου η οφειλή προς το Ν.Π.Ι.Δ. ανέρχεται στο ποσό των € 1, 49 εκατ. περίπου για την οποία σχηματίστηκε αντίστοιχη πρόβλεψη. Η τελική έκβαση της ανωτέρω διεκδίκησης δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αθήνα, 3 Αυγούστου 2012
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14251

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΥΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 27541



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

