

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ - ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ Υ.Π. & Κ.Α. - 1η Υ.ΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ.

5ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2009			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2009
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	227.118,62	185.424,93	41.693,69	189.829,12	182.052,23	7.776,89	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	17.105.178,49	17.105.178,49
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις							II. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επχορηγήσεων 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	1.455.915,50
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	927.870,70	419.735,46	508.135,24	927.870,70	372.834,94	555.035,76	4. Επχορηγήσεις επενδύσεων	1.234.899,80	1.234.899,80
4. Μηχ. - τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ. εξ.	11.359.512,31	10.123.957,31	1.235.555,00	11.115.578,22	9.539.005,11	1.576.573,11		<u>2.690.815,30</u>	<u>2.690.815,30</u>
5. Μεταφορικά μέσα	37.186,44	36.735,05	451,39	37.186,44	35.779,25	1.407,19	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	12.647.607,16	11.458.879,24	1.188.727,92	12.442.191,03	10.625.152,04	1.817.038,99	Υπόλοιπο ελλειμματος χρήσεως εις νέο	-15.701.824,16	-377.511,37
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	<u>25.505.612,11</u>	<u>22.039.307,06</u>	<u>3.466.305,05</u>	<u>25.056.261,89</u>	<u>20.572.771,34</u>	<u>4.483.490,55</u>	Υπόλοιπο ελλειμμάτων πρ/των χρήσεων	-55.829.794,20	-40.127.970,04
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΠΙ)			<u>3.466.305,05</u>				Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	<u>-36.033.800,41</u>	<u>-20.331.976,25</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	4.664.270,75	2.006.715,75
I. Αποθέματα							2. Λοιπές προβλέψεις		
4. Πρώτες & β/κές ύλες-Αναλ. υλικά-Ανταλ. & Είδη συσκ.			2.940.944,07			3.478.831,45	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απατήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			22.959.084,00			43.468.155,36	1. Προμηθευτές	37.956.297,17	129.047.379,69
2. Απατήσεις από επ/σεις και παρεπόμενες ασχολίες			49.000,00			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	4.874.594,43	871.355,47
4. Επισφαλείς-Επίδικες απατήσεις και χρεώστες		5.187.935,14			4.813.465,24		6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.923.258,81	368.742,28
Μείον: Προβλέψεις		<u>5.187.935,14</u>	0,00		<u>4.500.000,00</u>	313.465,24	11. Πιστωτές διάφοροι	425.377,51	407.433,13
5. Χρεώστες Διάφοροι			430,04			430,04	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠΙ)	<u>45.179.527,92</u>	<u>130.694.910,57</u>
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκ/λών και πιστώσεων			47.937,96			39.633,88	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			<u>23.056.452,00</u>			<u>43.821.684,52</u>	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	123.059.276,75	0,00
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.517.718,48	1.677.487,03
1. Ταμείο			121.421,44			79.288,16		<u>126.576.995,23</u>	<u>1.677.487,03</u>
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			5.580.514,72			2.908.991,54	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)	<u>140.386.993,49</u>	<u>114.047.137,10</u>
			<u>5.701.936,16</u>			<u>2.988.279,70</u>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ+ΔΙ+ΔΙV)			<u>31.699.332,23</u>			<u>50.288.795,67</u>	2. Πιστωτικοί Λ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού	243.229.149,90	189.351.211,75
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			56.044.165,02			1.693,53			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			49.135.497,50			59.265.380,46			
			<u>105.179.662,52</u>			<u>59.267.073,99</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>140.386.993,49</u>	<u>114.047.137,10</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>140.386.993,49</u>			<u>114.047.137,10</u>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικοί Λ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού	243.229.149,90	189.351.211,75
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			243.229.149,90			189.351.211,75			

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 2010, ανέρχεται σε € 41.126.885,38. 3. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας, για τη χρήση 2010, ανέρχεται στο ποσό των € 1.601.753,92. 4. Τα κονδύλια των Μεταβατικών Λογαριασμών του Ενεργητικού, "Έξοδα επομένων χρήσεων" και του Παθητικού, "Έσοδα επομένων χρήσεων" εμφανίζουν τις προς διαγραφή απαιτήσεις από τα ασφαλιστικά ταμεία και τη ληφθείσα επιχορήγηση από το Ελληνικό Δημόσιο αντίστοιχα, σύμφωνα με το άρθρο 27 του Ν. 3867/2010.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2009	
	2010	2009	2010	2009
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	41.469.575,55	43.665.416,83	106.483.077,39	62.817.660,56
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	89.164.459,78	106.483.077,39	-62.817.660,56	-44.628.166,27
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-47.694.884,23	-62.817.660,56	44.628.166,27	-18.189.494,29
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα	41.135.419,83	44.628.166,27	-18.189.494,29	4.733.800,68
Σύνολο	-6.559.464,40	-18.189.494,29	22.503.295,71	-377.511,37
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.357.517,32	4.733.800,68	-22.923.294,97	42.487,89
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-10.916.981,72	-22.923.294,97	-22.880.807,08	-10.865.936,70
Μείον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	51.045,02	42.487,89	-	-
Οδικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-10.865.936,70	-22.880.807,08	-	-
II. Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00	614.651,48	-	-
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	8.477,67	11.509,21	-	-
3α. Επ/σεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ.χρήσεων	0,00	21.880.501,64	-	-
	<u>8.477,67</u>	<u>22.506.662,33</u>	-	-
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00	100,88	-	-
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.498.874,99	3.265,74	-	-
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	3.345.490,14	4.844.365,13	-4.835.887,46	0,00
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	-15.701.824,16	-377.511,37	-	-
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.469.908,42	1.953.234,38	-	-
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.469.908,42	0,00	1.953.234,38	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>-15.701.824,16</u>	<u>-377.511,37</u>	-	-

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2009
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-15.701.824,16	-377.511,37
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	-40.127.970,04	-25.919.357,19
Έλλειμμα εις νέο	<u>-55.829.794,20</u>	<u>-26.296.868,56</u>

Αθήνα, 26 Ιουλίου 2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ

Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΑΡΤΙΝΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΕΤΡΟΧΕΙΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΠΟΥΛΟΣ

α.α. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΚΟΛΑΡΙΚΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΚΟΛΑΡΙΚΟΣ

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.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις 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 συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία

Θέματα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Στη σημείωση της παρ. 7 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων ότι υπάρχει απαίτηση του Ν.Π.Ι.Δ. «Κοινωνικές Ίδρυμα Ερρίκος Ντινάν» 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 € 1,75 εκατ. περίπου για την οποία σχηματίσθηκε αντίστοιχη πρόβλεψη. Η τελική έκβαση της ανωτέρω διεκδίκησης δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο. 2) Δεν τηρούνται σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 οι λογαριασμοί τάξεως ως προς την παρακολούθηση του Δημοσίου Λογιστικού.

Αθήνα, 28 Ιουλίου 2011

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΠΣΤΕΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΥΚΑΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14251

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27541