

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ Υ.Π. & Κ.Α. 1η Υ.ΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΙΟΥ ΜΠΕΝΑΚΕΙΟΥ Ε.Ε.Σ. 8ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	457.572,12	185.741,80	271.830,32	232.611,27	144.896,71	87.714,56	<b>Ι. Μετοχικό κεφάλαιο</b>	17.105.178,49	17.105.178,49
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων</b>		
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							3. Δωρεές παγίων	1.455.915,50	1.455.915,50
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	533.435,50	0,00	533.435,50	533.435,50	0,00	533.435,50	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.444.091,78	566.226,18
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	927.870,70	549.637,39	378.233,31	927.870,70	512.522,56	415.348,14	5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	91.851.738,72	103.652.526,26
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	11.275.487,47	10.232.798,77	1.042.688,70	11.275.487,47	10.025.490,90	1.249.996,57		94.751.746,00	105.674.667,94
5. Μεταφορικά μέσα	52.171,06	38.872,18	13.298,88	52.171,06	37.373,72	14.797,34	<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	15.817.485,78	14.273.604,23	1.543.881,55	15.142.811,90	13.851.107,20	1.291.704,70	Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	3.246.376,10	-3.573.777,24
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	28.606.450,51	25.094.912,57	3.511.537,94	27.931.776,63	24.426.494,38	3.505.282,25	Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-61.858.493,90	-58.284.716,66
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΓII)			3.511.537,94			3.505.282,25		-58.612.117,80	-61.858.493,90
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV)	53.244.806,69	60.921.352,53
<b>I. Αποθέματα</b>							<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			3.653.955,22			4.153.143,53	2. Λοιπές προβλέψεις	4.202.034,21	6.528.676,30
<b>II. Απαιτήσεις</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			56.304.004,31			94.974.008,92	<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			0,00			0,00	1. Προμηθευτές	15.134.191,72	39.573.390,09
4. Επιβαλλόμενες-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		1.550.511,60			5.709.810,34		4. Προκαταβολές για πώληση αγαθών & υπηρεσιών	4.926,70	46.350,75
Μείον: Προβλέψεις		1.550.511,60	0,00		5.709.810,34	0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	193.308,02	167.018,35
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκλήτων και πιστώσεων			8.804,11			8.804,11	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	72.739,92	63.681,30
			56.312.808,42			94.982.813,03	11. Πιστωτές διάφοροι	1.898.261,36	1.338.807,07
							Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	17.303.427,72	41.189.247,56
<b>III. Χρεόγραφα</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
3. Λοιπά χρεόγραφα		0,00			302.286,97		2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	2.339.897,37	2.465.013,23
Μείον: Προβλέψεις υποτιμησεως		0,00	0,00		208.925,33	93.361,64		2.339.897,37	2.465.013,23
<b>IV. Διαθεσίμα</b>							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	77.090.165,99	111.104.289,62
1. Ταμείο			4.997,76			5.321,78	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.489.796,62			2.987.480,48	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	157.688.381,73	139.415.708,63
			1.494.794,38			2.987.802,26			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			61.461.558,02			102.217.120,46			
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)</b>	111.104.289,62	111.104.289,62
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			489,52			545,26	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			11.844.750,19			5.293.627,09	2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	157.688.381,73	139.415.708,63
			11.845.239,71			5.294.172,35			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)</b>			77.090.165,99			111.104.289,62			
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			157.688.381,73			139.415.708,63			

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 2013, ανέρχεται σε € 29.995.650,97  
3. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2013 ανήλθε σε 1.846.640,40 ευρώ και τα δωρεάν φάρμακα σε 1.162.286,51 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013		Ποσά προηγ. χρήσεως 2012	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) χρήσεως	3.246.376,10		-3.573.777,24
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		35.334.645,67		Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων		-61.858.493,90	-58.284.716,66
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		61.891.846,10		Έλλειμμα σε νέο	-58.612.117,80		-61.858.493,90
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-26.557.200,43					
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα		30.086.355,25					
Σύνολο		3.529.154,82					
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.973.918,75					
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-444.763,93					
Πλέον: 3. Κέρδη πωλήσεως χρεογράφων	26.285,06		0,00				
4. Πιστωτικοί τόκοι	56.925,87	83.210,93	38.577,33	38.577,33			
Μείον: 2 Προβλεψεις υποτιμησεως τίτλων, χρεογραφων	0,00		79.500,11				
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00	83.210,93	795,51	80.295,62	-41.718,29	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-361.553,00					-3.005.298,08
<b>II. Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα</b>							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		393.762,64	136.810,56				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		869.944,33	1.613.685,66				
4. Έσοδα από προβλεψεις προηγούμενων χρήσεων	2.358.222,13	3.621.929,10	637.049,80	2.387.546,02			
Μείον:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	14.000,00		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		80.300,00				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	14.000,00	3.607.929,10	2.875.725,18	2.956.025,18	-568.479,16	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη / ζημιές)			3.246.376,10				-3.573.777,24
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		709.263,28			1.173.395,59		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		709.263,28	0,00		1.173.395,59	0,00	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη / ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>3.246.376,10</b>				<b>-3.573.777,24</b>	

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ Ο Δ/ΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΛΑΟΠΟΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΕΤΡΟΧΕΙΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΑ ΚΑΡΑΠΙΣΤΟΛΗ ΒΕΛΙΣΣΑΡΙΟΣ ΤΡΟΜΠΟΥΚΗΣ

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών**  
**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.Α. "ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΙΟ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ"**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν. Α. "ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΙΟ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.

**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 οφείλονται 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 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 οφείλονται 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 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 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. "ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΙΟ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ." για τη χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

**Έμφαση Θέματος**  
Επισημαίνουμε την προσοχή σας στη σημείωση 8(β) του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα ότι υπάρχει απαίτηση του Ν.Π.Ι.Δ. «Κοινωνικής Έκδοσης 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, 30 Ιουλίου 2014  
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14251 ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΥΚΑΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27541

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