1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

7η Χρήση (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμ. χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	71.729,95	55.944,94	15.785,01	71.729,95	45.421,80	26.308,15
	71.729,95	**55.944,94**	**15.785,01**	**71.729,95**	**45.421,80**	**26.308,15**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	42.951.599,30	0,00	42.951.599,30	42.951.599,30	0,00	42.951.599,30
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	7.286.744,09	4.080.576,71	3.206.167,38	7.286.744,09	3.497.637,18	3.789.106,91
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	6.692.124,53	5.958.172,44	733.952,09	6.548.474,28	5.277.043,84	1.271.430,44
5. Μεταφορικά μέσα	34.715,30	34.715,28	0,02	34.715,30	34.715,28	0,02
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.496.940,48	3.246.390,01	250.550,47	3.393.260,29	3.025.780,01	367.480,28
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**60.462.123,70**	**13.319.854,44**	**47.142.269,26**	**60.214.793,26**	**11.835.176,31**	**48.379.616,95**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**47.142.269,26**			**48.379.616,95**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			1.990.093,50			2.124.256,10
			1.990.093,50			**2.124.256,10**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		100.067.410,95			53.034.406,25	
Μείον:Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		3.174.991,54	96.892.419,41		2.950.792,49	50.083.613,76
5. Χρεώστες διάφοροι		603.102,07			85.108,17	
Μείον:Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		560.060,51	43.041,56		84.400,00	708,17
			96.935.460,97			**50.084.321,93**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			23.768,32			25.158,20
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.606.661,88			4.744.984,19
			4.630.430,20			**4.770.142,39**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			**103.555.984,67**			**56.978.720,42**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			**18.508.646,33**			**21.262.870,91**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**169.222.685,27**			**126.647.516,43**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			104.846.834,82			132.978.616,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγουμ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**32.837.288,13**	**32.837.288,13**
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων στοιχείων	34.997,27	34.996,92
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	4.356.822,33	4.356.822,33
Μειον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις	3.157.728,91	2.709.066,44
	1.234.090,69	**1.682.752,81**
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	104.721.694,61	67.429.249,61
6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2011	55.208.823,62	55.208.823,62
	159.930.518,23	**122.638.073,23**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο εις νέον	-77.498.033,26	-74.005.435,74
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	**116.503.863,79**	**83.152.678,43**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημ.προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	378.898,85	393.605,30
2. Λοιπές προβλέψεις	274.668,75	790.180,10
	653.567,60	**1.183.785,40**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	51.349.150,28	40.402.262,97
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	329.978,76	780.890,65
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	150.427,56	352.802,79
8. Πιστωτές διάφοροι	65.193,59	197.810,12
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**51.894.750,19**	**41.733.766,53**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**170.503,69**	**577.286,07**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**169.222.685,27**	**126.647.516,43**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	104.846.834,82	132.978.616,00

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2006) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

2. Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25),η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 1η Υ.ΠΕ. Αττικής, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.

3. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και ισόποσα στα "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 34.337.553,39 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

4. Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 37.292.445,00 και η λογιστική του αντιμετώπιση σχολιάζεται αναλυτικά στο προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

5. Η διαγραφή των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. όπως ορίζεται στην παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/7.3.13 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσης σε μείωση του κονδυλίου των ιδίων Κεφαλαίων Α.III.5 Ειδικά Αποθεματικά από ληφθείσες Επιχορηγήσεις

6. Το κόστος νοσηλείας απόρων, ανασφάλιστων και λοιπών αδύνατων κατηγοριών του πληθυσμού ανέρχεται σε ποσό ευρώ 1.695.396,38

7. Μετά και την ολοκλήρωση της δεύτερης και τελευταίας φάσης του προγράμματος αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους, το ποσό της μερίδας του Νοσοκομείου που αντιστοιχεί στο Κοινό Κεφάλαιο μειώθηκε κατά 413.319,71 €. Το Νοσοκομείο έχει σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη για την μείωση των χρηματικών διαθεσίμων κατά την προηγούμενη χρήση. Στη χρήση 2012 το ποσό της πρόβλεψης εμφανίζεται αφαιρετικά ισόποσης απαίτησης που δημιουργήθηκε από την μείωση των χρηματικών διαθεσίμων κατά την ημερομηνία αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμ. χρήσεως 2011		
Ι.Αποτελέσματα εκμετταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			43.067.814,97			46.654.150,37
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			68.586.639,58			79.625.119,29
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-25.518.824,61**			**-32.970.968,92**
Πλέον: Άλλα έσοδα			34.965.929,56			40.225.353,99
Σύνολο			**9.447.104,95**			**7.254.385,07**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		16.705.219,60			19.433.596,14	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως		0,00	16.705.219,60		0,00	19.433.596,14
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-7.258.114,65**			**-12.179.211,06**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		155.064,74			367.885,34	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	155.064,74		0,00	367.885,34
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-7.103.049,91**			**-11.811.325,72**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (μείον): Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	485.013,03			478.339,77		
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.642.185,13			4.204.248,73		
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	74.078,09	4.201.276,25		181.214,22	4.863.802,72	
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	8.000,00			4.000,00		
2. Εκτακτες ζημιές	1,97			1.832,78		
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	330.403,89			482.279,73		
4. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	243.719,85	582.125,71	**3.619.150,54**	990.868,41	1.478.980,92	**3.384.821,80**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			**-3.483.899,37**			**-8.426.503,92**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.539.720,33			1.738.832,05	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.539.720,33	**0,00**		1.738.832,05	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)			**-3.483.899,37**			**-8.426.503,92**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγουμ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	**-3.483.899,37**	**-8.426.503,92**
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-74.005.435,74	-65.568.885,64
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος	8.698,15	10.046,18
(-) Επιχορηγήσεις ληφθείσες προς σχηματισμό αποθεματικού	37.292.445,00	38.369.799,00
(-) Εξόφληση προμηθευτών με ομόλογα	0,00	0,00
(+) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.3867/2011	0,00	0,00
Σύνολο	**-40.205.588,26**	**-35.635.636,74**
Η διάθεση γίνεται ως εξής:		
Ειδικά Αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	37.292.445,00	38.369.799,00
Ειδικά Αποθεματικά Ν.3867/2011	0,00	0,00
Υπόλοιπο εις νέο	-77.498.033,26	-74.005.435,74
	-40.205.588,26	**-35.635.636,74**

Αθήνα, 25/6/2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΑΝΗΣ	ΑΡΙΑΔΝΗ ΤΣΑΤΣΟΥΛΗ	ΑΓΓΕΛΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ	ΚΩΝ/ΝΟΣ ΣΑΚΟΥΛΟΓΕΩΡΓΑΣ	ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ ΑΔΤ / Σ 609325 Αρ. Αδείας 9592/2000

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο Γενικό Νοσοκομείο Αττικής «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικό Νοσοκομείο Αττικής «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

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

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών) και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών.

2) Δεν είναι εφικτό να γίνει από τον έλεγχό μας εκτίμηση περί του συνολικού ύψους πρόβλεψης για ενδεχόμενες υποχρεώσεις που μπορεί να προκύψουν από εκκρεμείς δίκες επειδή δεν λάβαμε επιστολές και από τους δύο συνεργαζόμενους με το Νοσοκομείο δικηγόρους παρά μόνο από τον ένα. Από την κοινοποιηθείσα επιστολή του ενός εκ των δύο συνεργαζόμενων με το Νοσοκομείο δικηγόρων, μας γνωστοποιήθηκαν αγωγές κατά του Νοσοκομείου συνολικού ύψους 6.000.000 ευρώ περίπου, αναφερόμενες κυρίως σε εργατικές και αστικές διαφορές για τις οποίες γίνεται εκτίμηση ποσού επιδίκασης 1.200.000 ευρώ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας, Π.Δ. 146/2003), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 1.200.000 ευρώ ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου Γενικό Νοσοκομείο Αττικής «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έμφαση Θεμάτων

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού-αποθεμάτων του Νοσοκομείου.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Γενικό Νοσοκομείο Αττικής «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη την 1η Αυγούστου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Για τη χρήση 2012, όπως και για τις προηγούμενες χρήσεις, δεν τηρήθηκε η προβλεπόμενη από το Π.Δ.146/2003, αναλυτική λογιστική εκμετάλλευσης.

β) Οι απογραφικές καταστάσεις της 31.12.2012 των τμημάτων του Νοσοκομείου δεν έχουν εγκριθεί από τη Διοίκηση του Νοσοκομείου.

γ) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα 31 Ιουλίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Διεθνής Ελεγκτική Α.Ε.Ο.Ε.Λ Πατησίων 81 και Χέυδεν Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Εταιρείας 111 *Ανεξάρτητο μέλος της Praxity*	Αριστείδης Γ. Ζφούνος Α. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14851	Αντώνιος Ι. Αναστασόπουλος Α. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33821