

1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009
4η Χρήση (01/01/2009 - 31/12/2009)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009			Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2008			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009	Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2008
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	31.232,74	25.843,01	5.389,73	31.232,74	20.247,39	10.985,35	<i>I. Κεφάλαιο</i>	32.837.288,13	32.837.288,13
	31.232,74	25.843,01	5.389,73	31.232,74	20.247,39	10.985,35	<i>III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων</i>		
Γ. ΠΑΠΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	4.356.822,33	4.217.902,33
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>							Μειον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις	1.774.907,52	1.321.358,30
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	2.331.758,12	4.954.985,97	7.286.744,09	1.748.818,59	5.537.925,50	III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	5.746.058,12	3.748.765,32	1.997.292,80	5.100.133,19	3.051.608,32	2.048.524,87	5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	32.207.858,16	0,00
5. Μεταφορικά μέσα	34.715,30	34.715,28	0,02	34.715,30	34.715,28	0,02			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.679.917,48	2.140.810,16	539.107,32	2.150.206,86	1.599.208,38	550.998,48			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	58.699.034,29	8.256.048,88	50.442.985,41	57.523.398,74	6.434.350,57	51.089.048,17	<i>IV. Αποτελέσματα εις νέο</i>		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII)			50.442.985,41			51.089.048,17	Υπόλοιπο εις νέο	-47.771.066,66	-27.286.764,35
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	19.855.994,44	8.447.067,81
<i>I. Αποθέματα</i>							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			2.675.843,80			2.253.287,60	1. Προβλέψεις για αποζημ.προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	120.524,33	0,00
			2.675.843,80			2.253.287,60		120.524,33	0,00
<i>II. Απαιτήσεις</i>							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	77.612.149,30			54.212.086,37		52.259.411,49	<i>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Μειον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	1.952.674,88		75.659.474,42	1.952.674,88		52.259.411,49	1. Προμηθευτές	143.408.542,17	130.086.974,45
IV. Διαθέσιμα							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.204.499,75	117.560,56
1. Ταμείο			23.768,32			23.768,32	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	711.095,66	97.630,23
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.971.832,42			5.128.528,02	8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00
			4.995.600,74			5.152.296,34	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	145.324.137,58	130.302.165,24
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			83.330.918,96			59.664.995,43	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	159.488,42	172.434,99
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			31.680.850,68			28.156.639,09	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	165.460.144,78	138.921.668,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			165.460.144,78			138.921.668,04	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	165.460.144,78	138.921.668,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			200.106.216,34			151.198.997,95	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	200.106.216,34	151.198.997,95

Σημειώσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2006) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το Π.Δ. 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.3329/200 5 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 1η Υ.Π.Ε. Αττικής, χωρί ζ την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.
3. Η κλειόμενη χρήση αφορά την τέταρτη χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.
4. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και ισόποσα στα "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 45.442.679,19, που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
5. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας των απόρων ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο ανήλθε στο ποσό των € 1.183.979,51 και εμφανίζεται στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών".
6. Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 32.207.858,16 που εμφανίζεται στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων "Ειδικά Αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις".

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009	Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2008	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009	Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2008
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	51.419.623,06	53.278.519,49		
Μειον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	97.585.373,07	95.013.831,34		
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-46.165.750,01	-41.735.311,84	Καθάρως αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) χρήσεως	-20.484.302,31
Πλέον: Άλλα έσοδα	45.584.121,39	46.863.159,91	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-27.286.764,35
Σύνολο	-81.628,62	5.127.848,07	(-) Επιχορηγήσεις ληφθείσες προς σχηματισμό αποθεματικού	32.207.858,16
Μειον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	21.243.492,77	20.668.759,58	Σύνολο	-15.563.208,50
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00	0,00		
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-21.243.492,77	-20.668.759,58		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	164.744,93	169.638,30	Η διάθεση γίνεται ως εξής:	
Μειον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00	Ειδικά Αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	32.207.858,16
Οδικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-21.660.376,46	-15.371.273,22	Υπόλοιπο εις νέο	-47.771.066,66
				-15.563.208,50
II. ΠΛΕΟΝ (μείον): Εκτακτα αποτελέσματα				
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	473.586,20	453.278,73		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	855.227,82	439.692,02		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00	119.756,15		
ΜΕΙΟΝ:		1.012.726,90		
1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	107.229,99	4.670,97		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	45.509,88	121.597,42		
4. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00	1.114.358,38		
		1.240.626,77		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)		-20.484.302,31		-15.599.173,09
Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.827.293,93	1.772.633,85		
Μειον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.827.293,93	1.772.633,85		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)		-20.484.302,31		-15.599.173,09

Αθήνα, 29/12/2010

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο Π.Ο.Υ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΑΝΗΣ	ΘΕΟΔΩΡΑ ΚΑΜΒΥΣΗ	ΑΓΓΕΛΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ	ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ ΑΔΤ / Σ 609325 Αρ. Αδείας 9592/2000

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ»

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση του Νοσοκομείου είναι υπεύθυνη για την κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κάλυψη οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη 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. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των Μονάδων Υγείας (ΠΔ 146/2003). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγμένες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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.
Βάση για γνώμη με επιφύλαξη: Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι: 1) Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού των απαιτήσεων από την πώληση αγαθών και υπηρεσιών αποστείλαμε, σε οφειλές (ασφαλιστικά ταμεία), επιβεβαιωτικές επιστολές για απαιτήσεις συνολικού ποσού € 74.849.787,40 (ποσοστό 96,44% επί του συνολικού ποσού των οφειλιτών). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας δεν είχαμε λάβει καμία απάντηση. 2) Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού των προμηθειών αποστείλαμε επιβεβαιωτικές επιστολές για υποχρεώσεις συνολικού ποσού € 95.614.694,01 (ποσοστό 66,67% επί του συνολικού ποσού των προμηθειών). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας είχαμε λάβει απαντήσεις για υποχρεώσεις ποσού € 20.782.886,14 , για τις οποίες οι προμηθευτές επιβεβαίωσαν ότι το Νοσοκομείο τους οφείλει ποσό μεγαλύτερο κατά € 19.479,37. 3) Διατηρούμε επιφύλαξη ως προς την ακρίβεια του ποσού των Αποθεμάτων και του Κόστους Αγαθών και Υπηρεσιών, επειδή δεν απογράφονται τα αποθέματα τέλους χρήσεως στις κλινικές και στα τμήματα του Νοσοκομείου. 4) Δε λάβαμε απαντητική επιστολή από τους Νομικούς Σύμβουλους του Νοσοκομείου σχετικά με : α) τα ακίνητα που έχει στην κυριότητα του το Νοσοκομείο και β) τυχόν υφιστάμενες εκκρεμείς δίκες. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη τυχόν εμπράγματων βαρών επί των ακινήτων καθώς και για την ύπαρξη τυχόν αγωνιών τρίτων κατά του Νοσοκομείου 5) Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κριτικών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου.
Γνώμη με επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αθήνα, 30 Δεκεμβρίου 2010

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΒΔΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. Πατησίων 81 & Χεούδεν, 10434, Αθήνα Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 111	ΟΛΥΜΠΙΑ Γ. ΜΠΑΡΖΟΥ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 21371	ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΚΑΜΟΥΤΣΗΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 29331
--	--	--