

Π.Γ.ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΗΣ Δ.Υ.Π.Ε. ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΘΡΑΚΗΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - 5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 )							(Ποσά σε Ευρώ)	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009	
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ</b>						<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	47.015,16	30.106,44	16.908,72	35.418,22	26.496,83	8.921,39	1. Κατοβόλιμο	
	47.015,16	30.106,44	16.908,72	35.418,22	26.496,83	8.921,39		
<b>Γ. ΠΛΗΘΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						<b>ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επανομηνοζωοτήτων - Δωρεές παγίων</b>		
1. Εννομιές αναπροσαρμογής							3. Δωρεές παγίων	
1. Γήριδα - Οικότιδα	9.175.366,23	0,00	9.175.366,23	159.373,70	0,00	159.373,70	4. Επανεξιμολογήσεις επενδύσεων	
2. Αγροί, Φυτείες, Δάση	267.941,16	0,00	267.941,16	5.090,24	0,00	5.090,24		
3. Κτίρια-εγκαταστάσεις κτηρίων-τεχνικά έργα	1.884.902,68	98.881,74	1.786.020,94	70.200,60	0,00	70.200,60		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & Λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμούς	3.286.212,24	1.761.181,94	1.525.030,30	2.848.147,10	1.349.488,14	1.498.658,96		
5. Μεταφορικά Μέσα	155.006,34	115.383,06	39.623,28	155.006,34	107.429,39	47.576,95		
6. Έπιπλα και λοιπά εξοπλιστικά	1.682.132,30	1.380.857,21	301.275,09	1.567.805,67	1.223.346,67	344.459,00		
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ)</b>	16.453.560,95	3.356.303,95	13.097.257,00	4.805.623,65	2.680.264,20	2.125.359,45		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						<b>ΙΙΙΙ. Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ)</b>		
<b>Ι. Αποθέματα</b>								
4. Πρωτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά			10.207.615,57		7.647.530,36			
			10.207.615,57		7.647.530,36			
<b>ΙΙ. Απαίτησεις</b>						<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
1. Απαίτησεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	41.268.896,38			77.360.800,18			1. Προμηθευτές	
5. Χρεωστές Φόροφα	12.460,53			2.951,00			5. Υποχρεώσεις από φόρους - ήδη	
6. Λογαριασμοί διαχειρέτες, προκαταβολών και πιστώσεων	0,00			2.500,00			6. Ασφαλιστικά οργανισμοί	
	41.282.356,91			77.366.251,18			8. Παθητές Φόροφα	
							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)</b>	
							61.375.719,59	
<b>ΙΙΙ. Διαθέσιμα</b>								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	14.276.577,96			6.971.485,14				
	14.276.577,96			6.971.485,14				
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ)</b>	65.766.550,44			91.983.268,67				
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως			129.418.475,45		0,00		1. Έξοδα επόμενης χρήσεως	
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα			17.425.938,45		72.972.738,62		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	
			146.844.413,90		72.972.738,62			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>	225.725.130,06			167.092.286,13			<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	
							225.725.130,06	
							167.092.286,13	
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ</b>						<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
1. ΑΑΜόρια προσωπικών στοιχείων	0,19			1.535.911,62			1. ΑΑΜόρια προσωπικών στοιχείων	
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογαισμίου	189.558.410,88			186.660.504,71			2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογαισμίου	
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυητών, εμπράγμ. ασφα. & αμφοτέρων συμβ.	1.067.354,11			1.067.354,11			3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυητών, εμπράγμ. ασφα. & αμφοτέρων συμβ.	
	190.625.765,18			189.263.770,44				
							0,19	
							189.558.410,88	
							1.067.354,11	
							189.263.770,44	
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:</b> 1) Στο κομμάτι της Κατάστασης Αποκαταστάσεων Χρήσης "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και Αλλα έσοδα συμπεριλαμβάνεται ποσό ύψους 41.852.953,29 € που αφορά τη μισθώση των υπαλλήλων, η οποία δεν εμφανίζεται στην Προβλεπόμενη του Νοσοκομείου δόση επίδοσης απεύθυνος από το Υπουργείο. 2) Το ποσό 129.418.475,45 € που εμφανίζεται στο κομμάτι "Έξοδα επόμενης χρήσεως" του Ενεργητικού, αφορά τις πρόσθετες απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών (ασφαλιστικά ταμεία έως 31/12/2009), σύμφωνα με τον Ν.3867/2010, που θα καταπονηθούν στην επόμενη χρήση. 3) Αντίστοιχα το ποσό 121.363.161,51 € που εμφανίζεται στο κομμάτι "Έξοδα επόμενης χρήσεως" του Παθητικού, αφορά τις υποχρεώσεις προς προμηθευτές έως 31/12/2009 οι οποίες εφάρμοζονται με επανομηνοζωοτήτων και ομόλογα, σύμφωνα με τον Ν.3867/2010. 4) Στην παρούσα χρήση έγινε αλλαγή στον λογιστικό κερματισμό των επανομηνοζωοτήτων βελτιώνοντας χρέος του Νοσοκομείου. Στην προηγούμενη χρήση το ποσό της βελτιώσεως ποσού € 70.452.670,96 εμφανίζονταν στα έσοδα αποτελεσμάτων, ενώ στην παρούσα χρήση έχουν εγγραφεί τα κομμάτια των μεταφορικών λογαριασμών Επικριτικής & Παθητικού κατά € 129.418.475,45 και € 121.363.161,51 αντίστοιχα. 5) Στο πάγιο δεν συμπεριλαμβάνονται τα έσοδα του νέου και του παλαιού Νοσοκομείου. Στην προηγούμενη χρήση τα ποσά της βελτιώσεως ποσού € 70.452.670,96 εμφανίζονταν στα έσοδα αποτελεσμάτων, ενώ στην παρούσα χρήση έχουν εγγραφεί τα κομμάτια των μεταφορικών λογαριασμών Επικριτικής & Παθητικού κατά € 129.418.475,45 και € 121.363.161,51 αντίστοιχα. 6) Στο πάγιο δεν συμπεριλαμβάνονται τα έσοδα του νέου και του παλαιού Νοσοκομείου. Για τα ανωτέρω ανήκει, καθώς και για όλα προκύπτει σχετικά με τη διακρίση του δικαστηρίου καθεστώς της ακινητής περιόδου, θα γίνει τακτοποιηθεί σύμφωνα με το ορόσημο της παράγραφο 1.1.108 του Π.Δ. 146/03. 6) Στην παρούσα χρήση πραγματοποιήθηκε αύξηση του κεφαλαίου του Νοσοκομείου κατά € 635.890,72 και αύξηση του λογαριασμού Δωρών Παγίων κατά € 9.099.841,01 λόγω απόσης αύξησης του πάγιου ενεργητικού της απογραφής Εθνικής σύμφωνα με τη παράγραφο 1.1.108 του Π.Δ. 146/03. 7) Για τη χρήση 2009 εφαρμόστηκαν οι μεμεινέντες αντελεγκτικές απόφασεις, σύμφωνα με το Π.Δ. 299/03.								
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (01.01.2010 - 31.12.2010)</b>						<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΔΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (8/88)</b>		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009	
<b>Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>						<b>Καθαρά αποτελέσματα (πλέον/μείον) χρήσεως</b>		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			55.776.029,10			58.738.595,60	8.898.747,73	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			95.569.868,07			105.109.692,14	-71.163.716,54	
<b>Μικτό αποτέλεσμα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>			-39.793.838,97			-46.371.096,54	-15.251.044,39	
Πλέον: Αλλα έσοδα			59.380.862,85			45.730.214,23	15.251.044,39	
<b>Σύνολο</b>			19.586.124,88			-640.885,38		
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας								
3. Έξοδα λειτουργιών δημοσίων σχέσεων	13.519.534,71			13.485.345,16				
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>			0,00	13.519.534,71			13.485.345,16	
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 4. Περισσότερα έσοδα και ανωτέρας τάξεως			67.767,34	5.047.489,17			-14.128.230,54	
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι και ανωτέρας τάξεως			110,14	67.657,20			28.653,90	
<b>Οικία αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>			5.115.146,37	-14.097.576,64				
<b>ΙΙ. Έκτακτα αποτελέσματα</b>								
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 1. Έκτακτα & ανώτερα έσοδα	29.520,06			70.492.670,96				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	6.451.413,63	6.480.933,69		33.658.763,96	104.151.434,92			
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έκτακτα & ανώτερα έξοδα	34.498,59			13.324,23				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.662.833,74	2.697.332,33	3.783.601,36	3.625.773,12	3.639.087,35	100.512.337,57		
<b>Οργανικά &amp; Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>			8.998.747,73				86.414.760,93	
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>								
Σύνολο αποθεμάτων πάγιων στοιχείων	588.965,60			649.802,16				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	588.965,60	0,00		649.802,16	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			8.998.747,73				86.414.760,93	
Αλεξανδρούπολη 18 Ιουλίου 2011								
<b>Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ Π.Γ.Ν. ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΗΣ</b>		<b>Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ</b>		<b>Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ</b>		<b>Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</b>		
ΡΑΠΤΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Α.Τ. ΑΖ - 419219		ΜΑΚΡΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Α.Α.Τ. Ι - 654881		ΣΠΑΝΙΟΥΤΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ Α.Α.Τ. Ε - 761860		ΤΣΑΤΣΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Α.Τ. Ε 931825 ΑΡ.ΔΕΛΕΙΑ ΟΦΕ 5203 Α' ΤΑΞΗΣ		
<b>ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΤΩΝ</b>								
<b>Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του "Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Αλεξανδρούπολης"</b>								
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του "Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Αλεξανδρούπολης", που αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαδέξεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προκύπτον- <b>Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις</b> Η Διοίκηση του Νοσοκομείου 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 διαδικασίες, 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. <b>Ευθύνη Ελεγκτών</b> Δική μας ευθύνη είναι η έκθεση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Κλαδικού λογιστικού σχεδίου των Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003). Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκθεση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πυσιόπιστοι οι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. <b>Βάση για γνώμη με επιφύλαξη</b> Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στις "Ενομιές ακινητοποιήσεων" δεν περιλαμβάνονται οι κτηριακές εγκαταστάσεις και το σύνολο του εξοπλισμού του νέου και του παλαιού νοσοκομείου δόση δεν είχαν παραληφθεί οριστικά και συνεπώς η εικόνα της περιουσιακής κατάστασης του Νοσοκομείου δεν είναι πλήρης. 2) Δεν κατέστη δυνατόν να αποκριθεί, απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών (ασφαλιστικά ταμεία) και υποχρεώσεις σε προμηθευτές συνολικού ποσού ευρώ 30.781.422,04 και ευρώ 20.552.062,68 αντίστοιχα, διότι δεν έχουμε λάβει επιβεβαιωτικές επιστολές μέχρι την ημερομηνία του ελέγχου μας και συνεπώς διατρέπουμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος των ανωτέρω απαιτήσεων και υποχρεώσεων. 3) Στις απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών περιλαμβάνονται και απαιτήσεις από παροχή νοσηλευτικών υπηρεσιών σε οικονομικά αδύνατους και ασθενείς με ασφαλιστική κερματίωση συνολικού ποσού ευρώ 9.147.745,02. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Π.Δ. 146/2003) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 71.950,03, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 71.950,03 το Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 71.950,03 και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 6.343,29 €. Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου χροιάς απομεινών (βελτιστοποιήσεων) και λογικές ανάγκες αυτού. 6) Κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας στάλουμε επιστολές σε τρεις (3) Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για την επιβεβαίωση α) της ύπαρξης νόμιμων τίτλων των περιουσιακών στοιχείων του Νοσοκομείου β) της ύπαρξης τυχόν εμπράγματων βαρών επί των περιουσιακών στοιχείων του Νοσοκομείου και γ) των εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων του Νοσοκομείου. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της εκθέσεως μας λάβαμε επιστολή από έναν (1) Νομικό Σύμβουλο σύμφωνα με την επιστολή του οποίου μας επιβεβαιώθηκαν ανωτέρω τμήματα του Νοσοκομείου ποσού ευρώ 7.968.601,18 των οποίων η τελική έκφραση δεν μπορεί να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει διενεργηθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σχετικά με τις ανωτέρω αυτές. Επισημαίνουμε ότι επειδή δεν λάβαμε απάντηση από όλους τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου διατρέπουμε επιφύλαξη σχετικά με την ύπαρξη νόμιμων τίτλων για όλα τα ακίνητα του Νοσοκομείου, για την μη ύπαρξη τυχόν εμπράγματων βαρών επί των ακινήτων καθώς και για το σύνολο των εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων του Νοσοκομείου. <b>Γνώμη με επιφύλαξη</b> Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη" και εφόσον ληφθούν υπόψη οι παραπάνω αυτές οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. <b>Διατίθεται</b> Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφοίτησε την προσοχή σας στα εξής: 1) Το κόστος παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, λόγω μη τήρησης της αναλυτικής λογιστικής προσδιοριστικής εξολοκλήσεως. 2) Δεν παρακολουθούνται οι λογαριασμούς τέξεως α) Η εικόνα των παρακατωχθέντων φορολογικών προτύπων και γειονομικού υλικού. β) Το σύνολο της αξίας των ενεργητικών στοιχείων των προμηθευτών του Νοσοκομείου γ) Τα ανεκτίμητα υπόλοιπα των συμβάσεων με προμηθευτές. δ) Οι κτηριακές εγκαταστάσεις και ο εξοπλισμός του Νοσοκομείου δεν έχουν ασφαλιστεί για τον κίνδυνο πυρός, επίσης δεν υφίσταται ασφαλιστήριο αστικής ευθύνης του Νοσοκομείου.								
Αθήνα, 21 Ιουλίου 2011 ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΤΩΝ								
		BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. Πατισίων 81 & Χιούδεν 8-10, Τ.Κ. 104 34 Αθήνα Αρ.Μ. ΣΟΕΛΑ 111				ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ ΑΡ.Μ. ΣΟΕΛΑ 13881		
ΒΑΡΛΑΜΗΣ ΗΡ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΑΡ.Μ. ΣΟΕΛΑ 10261				ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ ΑΡ.Μ. ΣΟΕΛΑ 13881				