

2η Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ  
**ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

15η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2021- 31/12/2021)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	75.847,18	55.619,26	20.227,92	77.901,21	47.590,22	30.310,99	<b>Ι. Κεφάλαιο</b>	209.935.535,98	209.935.535,98
	<b>75.847,18</b>	<b>55.619,26</b>	<b>20.227,92</b>	<b>77.901,21</b>	<b>47.590,22</b>	<b>30.310,99</b>	<b>ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επηρεργήσεως επενδύσεων-Διμερές παγίων</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							3. Διμερές παγίων	153.138,41	0,35
<b>ΙΙ. Ενομήσιμες ακινήτοποιήσεις</b>							4. Ληφθέντες επηρεργήσεις και προκαταβολές για κτήση παγίων στοιχείων	18.574.470,83	18.295.978,77
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	202.201.276,40	0,00	202.201.276,40	202.201.276,40	0,00	202.201.276,40	Μείον: Συμμετρεμένες αποσβέσεις αυτών	7.587.723,29	7.044.210,58
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	38.998.499,08	25.550.200,97	13.448.298,11	38.812.385,58	24.150.270,77	14.662.114,81		<b>11.139.885,56</b>	<b>11.251.768,54</b>
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μυχ/ός εξοπλισμός	707.150,03	546.417,16	160.732,87	630.906,40	542.308,40	88.598,00	<b>ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια</b>	70.211.870,37	66.383.870,37
5. Μεταφορικά μέσα	616.517,23	542.143,99	74.373,24	536.891,87	536.891,63	0,24	Μείον: απόσβεση επηρεργήσεων για κάλυψη απαιτήσεων	0,00	0,00
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.669.731,67	1.843.669,94	826.061,73	2.172.763,54	1.825.931,42	346.832,12		70.211.870,37	66.383.870,37
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>ΙV. Αποτέλεσμα εις νέο</b>	1.287.152,36	734.942,30
	<b>245.193.174,41</b>	<b>28.482.432,06</b>	<b>216.710.742,35</b>	<b>244.354.223,79</b>	<b>27.055.402,22</b>	<b>217.298.821,57</b>	Υπόλοιπο Πλεονάσματος χρήσεως εις νέον	-46.012.711,59	-46.747.653,89
<b>ΙΙΙ. Τίτλοι πάγια επένδυσης &amp; άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</b>							Υπόλοιπο Ελλείματος προηγούμενων χρήσεων	-44.725.559,23	-46.012.711,59
1. Τίτλοι πάγια επένδυση		25.000,00			25.000,00		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	<b>246.561.733,07</b>	<b>241.558.463,30</b>
Μείον προβλέψεις για υποτίμηση		25.000,00	0,00		25.000,00	0,00	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ</b>		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			23.329,25			23.329,25	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	3.157.436,71	3.215.672,34
			<b>23.329,25</b>			<b>23.329,25</b>	2. Λοιπές προβλέψεις	50.000,00	50.000,00
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Δ+Ε)			<b>216.734.071,60</b>			<b>217.322.150,82</b>		<b>3.207.436,71</b>	<b>3.265.672,34</b>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Ι. Αποθήματα</b>							<b>Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			714.273,53			779.600,68	4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	130,00	0,00
			<b>714.273,53</b>			<b>779.600,68</b>	<b>ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
<b>ΙΙ. Απατήσεις</b>							1. Προμηθευτές	4.721.833,43	3.657.863,73
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		34.283.103,51			27.032.491,82		4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.260,86	4.886,38
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλές απαιτήσεις		79.224,56	34.203.878,96		79.224,56	26.953.267,27	5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	240,17	0,00
3. Δεσμευμένα λογισμικά καταθέσεων			0,00			0,00	8. Πιστωτές Διαφόρων	438.522,16	548.588,18
4. Επισφαλείς-Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες		1.198.433,22			1.198.433,22			<b>5.162.856,62</b>	<b>4.211.338,29</b>
Μείον προβλέψεις για επισφαλές χρεώστες		1.198.433,22			1.198.433,22	0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Δ+Ε)	<b>5.162.856,62</b>	<b>4.211.338,29</b>
11. Χρεώστες διάφοροι			5.154,43			5.888,96			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			27.796,84			37.196,63			
			<b>34.236.830,23</b>			<b>26.996.352,86</b>			
<b>ΙV. Διαθέσιμα</b>									
1. Ταμείο			486,43			174,01	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.856.871,43			2.707.578,04	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	418.388,64	0,00
			<b>2.857.357,86</b>			<b>2.707.752,05</b>	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	427.088,60	189.439,75
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΙ+ΔΙV)			<b>37.808.461,62</b>			<b>30.483.705,59</b>		<b>845.477,24</b>	<b>189.439,75</b>
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>	<b>255.777.633,64</b>	<b>249.224.913,68</b>
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		4.539,60			4.130,00		<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά		1.210.332,90			1.191.092,63		1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία - Τραπεζικοί λογαριασμοί Πειραιώς	0,01	0,01
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί		0,00			193.523,65		2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	36.389.644,65	27.990.064,40
		<b>1.214.872,50</b>			<b>1.388.746,28</b>		3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυησεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων	989.773,86	989.773,86
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>255.777.633,64</b>			<b>249.224.913,68</b>			
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία - Τραπεζικοί λογαριασμοί Πειραιώς		0,01			0,01		5. Δικαιώματα αλλότρων περιουσιακών στοιχείων		0,01
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		36.389.644,65			27.990.064,40		6. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	36.389.644,65	26.445.659,98
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυησεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων		989.773,86			989.773,86		3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυησεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων	989.773,86	989.773,86

**Σημειώσεις:**

- Όπως ορίζεται με το άρθρο 109 του ν.4600/2019 (ΦΕΚ 43Α), η ακίνητη περιουσία επανήλθε στην κυριότητα του Νοσοκομείου, με την έκδοση της υπ αριθμ Α35Δ.Γ.Π.οκ. 61218\_5-10-21 υπουργικής διαπιστωτικής πράξης, χωρίς την τήρηση οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου.
- Το κόστος της διεκδίκησης νοσηλείας των απόρων ασθενών και αναφορών στον Νοσοκομείο για το έτος 2021 ανήλθε στο ποσό των **Ευρώ 281.736,88**.
- Το ποσό των επηρεργήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των **Ευρώ 3.828.000,00**.
- Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό Ευρώ **30.110.243,85** που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
- Το ποσό της διαγραφής απαιτήσεων έναντι του ΕΟΠΥΥ για τα έτη 2015-2017 βάσει Ν.4600.19 μ. με αρ.πρωτ.Β2α/Π.οκ.88565/24.12.19 Εγκύκλιος Υ.Υ.Κ.Α.(ΦΕΚ 4828/19) ανήρχεται σε Ευρώ **11.024.210,22**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)**

I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020	
	2021	2020	2021	2020
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		12.099.092,39		13.498.019,56
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		41.899.821,56		42.318.488,79
<b>Μικτά αποτελέσματα (έλεγμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>-29.800.729,17</b>		<b>-28.820.469,23</b>
Πλέον: Άλλα έσοδα		37.932.682,03		34.625.246,32
<b>Σύνολο</b>		<b>8.131.952,86</b>		<b>5.804.777,09</b>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.640.862,41		5.596.128,42	
4. Έξοδα λειτουργίας μη καταλογιζόμενα	0,00	4.640.862,41	0,00	5.596.128,42
<b>Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>3.491.090,45</b>		<b>208.648,67</b>
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	46.214,63		39.251,45	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	71,37	46.143,26	46.143,26	39.251,45
<b>Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>3.537.233,71</b>		<b>247.900,12</b>
<b>ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	839.577,47		576.129,34	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	65.842,73		0,00	
4. Έσοδα από χρησιμοποιούμενες προβλέψεις προηγ. χρήσεων	58.235,63	963.655,83		576.129,34
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	841.069,79		56.705,13	
2. Έκτακτες ζημιές	10.458,41		21.035,83	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.359.480,07		3.224,00	
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	0,00	3.211.008,27	-2.247.352,44	0,00
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)</b>				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.533.431,66		1.501.161,95
Μείον : Οι από αυτές συσσωρευμένες στο λειτουργικό κόστος		1.533.431,66		1.501.161,95
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)</b>		<b>1.289.881,27</b>		<b>743.064,50</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
	2021	2020
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλεγμα) προηγούμενων χρήσεων	1.289.881,27	744.916,98
ΜΕΙΟΝ:	-46.012.711,59	-46.747.653,89
1. Φόρος εισοδήματος	2.728,91	9.974,68
(-) Επηρεργήσεις εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	3.828.000,00	6.336.000,00
(-) Πρόβλεψη για επισφαλές απαιτήσεις	0,00	0,00
(+) Διαγραφή απαιτήσεων (N.4600/19)	0,00	0,00
(-) Πρόβλεψη για επισφαλές απαιτήσεις	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>-40.897.559,23</b>	<b>-39.676.711,59</b>
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο εις νέο	-44.725.559,23	-46.012.711,59
Ειδικά αποθεματικά	3.828.000,00	6.336.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>-40.897.559,23</b>	<b>-39.676.711,59</b>

Αθήνα, 17/07/2022

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Δ.Δ.Ο.Υ.

Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Ο.Υ.

Η Π.Ο.Τ.

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
 ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΑΙ Α.Ε.  
 ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 104 45 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139  
 Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΤΣΑΓΔΗ  
 ΔΑΤ ΑΜ 167314

ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΡΑΙΚΟΥ  
 ΔΑΤ ΑΜ 210056

ΣΤΥΛΙΑΝΗ ΦΥΝΤΙΚΑΚΗ  
 ΔΑΤ ΑΗ145351

ΝΤΑΤΣΟΠΟΥΛΟΥ ΘΕΟΔΩΡΑ  
 ΔΑΤ ΑΒ290642

ΛΑΖΑΡΗΣ Χ. ΘΩΜΑΣ  
 ΔΑΤ ΑΖ 028923  
 Α.Α. Ο.Ε.Ε. 8143

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ

**Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων:**  
 Γνώμη με επιφύλαξη: Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήματα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".  
**Βάση για γνώμη με επιφύλαξη:** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Μέχρι και 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), φορείς δημοσίου και ιδιωτών, συνολικού ποσού ευρώ 34.203.878,96, εκ των οποίων ευρώ 33.986.816,69 (ποσοστό 99% επί του συνόλου) αφορούν απαιτήσεις από τον ΕΟΠΥΥ. 2α) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά» ποσού ευρώ 714.273,53 περιλαμβάνονται απαξιωμένα από αποθέματα ποσού ευρώ 150.296,04 για τα οποία δεν έχει διενεργηθεί απομείωση. Κατά συνέπεια τα αποθέματα, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 150.296,04. 2β) Το νοσοκομείο δεν διενήργησε φυσική απογραφή των αποθεμάτων, υλικών και φαρμάκων που βρίσκονται στις εμπεριλαμβανόμενες κλινικές, στις εξωνοσοκομειακές δομές και λοιπά τμήματα του νοσοκομείου. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των αποθεμάτων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και για την ακρίβεια του κόστους αγαθών και υπηρεσιών της κλειόμενης χρήσεως. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο τ ων οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο, καθ' όλη τη διάρκεια του διαορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προ