

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ "ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
4η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2012-31/12/2012)

ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Άξια κτισίμων	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.οξία	Άξια κτισίμων	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.οξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
Α. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	39.851,52	17.321,31	22.530,21	10.931,53	6.597,44	4.334,09			
	39.851,52	17.321,31	22.530,21	10.931,53	6.597,44	4.334,09			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	8.362.926,24	0,00	8.362.926,24	8.362.926,24	0,00	8.362.926,24			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	14.355.041,31	4.593.613,20	9.761.428,11	14.355.041,31	3.445.209,90	10.909.831,41			
4. Μηχθό-Τεχν. Εργαλεία και λοιπά μηχανικά εξοπλισμός	4.128.870,76	3.737.957,85	390.912,91	4.089.454,56	3.414.021,91	675.432,65			
5. Μεταφορικά μέσα	207.400,06	171.700,30	35.699,76	207.400,05	136.150,70	71.249,35			
6. Επισκόπιο και λοιπός εξοπλισμός	2.606.077,72	2.392.440,47	213.637,25	2.588.524,16	2.134.474,21	454.049,95			
7. Ακινήτοποιητες, υπό εκτέλεση-προκαταβολές	3.279.445,87	0,00	3.279.445,87	2.237.445,88	0,00	2.237.445,88			
Σύνολο ακινήτοποιησεων (ΠΙ)	32.939.761,96	10.895.711,82	22.044.050,14	31.840.792,20	9.129.856,72	22.710.935,48			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (B+Γ)		22.066.590,35			22.715.269,59				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.814.605,24			1.553.168,82			
II. Απατήσεις									
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	21.577.918,97			15.434.650,06					
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απατήσεις	38.000,00	21.539.918,97		38.000,00	15.396.650,06				
2. Απατήσεις από εμπορικές και παρεπόμενες αλλαγές		1.875.583,42			0,00				
5. Χρεώσιτες διαφορές		459,33			0,00				
		23.415.961,72			15.396.650,06				
IV. Διάθεσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως και προτάσιμα		1.037.718,24			1.004.269,86				
		1.037.718,24			1.004.269,86				
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIV)		26.268.285,20			17.954.088,74				
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά		8.498.787,99			2.587.356,16				
		8.498.787,99			2.587.356,16				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)		56.833.653,54			43.256.714,47				
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
1. Άλλακτα περιουσιακά στοιχεία		0,04			0,04				
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογαρικού		29.045.550,50			34.193.133,63				
Σημειώσεις:									
1.Όπως ορίζεται με την παρ.3 του άρθρου 3 των 3527/2007(ΦΕΚ 25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005(ΦΕΚ 81Α) το σύνολο της κινήτης και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.Γ.Πε. Πειραιώς και Αιγαίου									
2.Το σύνολο της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθη με ποσό ύψους 20.792.600,85 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων του Νοσοκομείου αφού επιδοτήται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης									
3.Κατα την κλειόμενη χρήση το κόστος περιβαλόντων των απόρων ανήλθε στο ποσό των € 681.056,81									
4. Το ποσό των εμπορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε σε Ευρώ 11.036.255,00 και περιλαμβάνεται στο κομμάτι του ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά"									
5. Το Νοσοκομείο απορρόφησε από 1.1.2012 το ΚΕ.ΚΥ.ΚΑΜΕΑ και τα στοιχεία του ενεργητικού του που ανισομετρήσει ευρώ 31.057,86 προσοζήσαν το κομμάτι των Ίδιων Κεφαλαίων Α.ΙΙ.Κεφάλαιο									
6. Η διαγραφή των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ. όπως ορίζεται στην παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/7.3.13 θα αποκαταστήσει στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσεως σε μείωση του κομμάτι των Ίδιων Κεφαλαίων Α.ΙΙ.5.Ειδικά Αποθεματικά που έχει δημιουργηθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επηρεασθούν τα Αποτελέσματα Χρήσεως									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	13.889.851,55	13.033.520,19	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	29.205.999,43	30.385.781,28	
Μικτό αποτέλεσμα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-15.316.147,88	-17.352.261,09	
Πλέον: Άλλα έσοδα	21.422.355,52	21.996.779,42	
Σύνολο	6.106.207,64	3.744.518,33	
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	6.922.441,61	7.033.407,83	
2. Έσοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00	0,00	
Μερίδιον αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-816.233,97	-7.033.407,83	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.371,99	27.068,87	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	60,95	27.068,87	
Ολκά αποτέλεσμα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-813.922,93	-3.261.820,63	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανάγερτα έσοδα	626.756,69	742.936,54	
2. Έκτακτα και ανάγερτα έσοδα	0,00	23.950,11	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.650.964,46	313.808,18	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.080.694,83	
	2.277.721,15	1.080.694,83	
ΜΕΙΟΝ :			
1. Έκτακτα και ανάγερτα έσοδα	259.856,53	0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	281.024,02	2.198.248,59	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	1.600.000,00	
	540.880,55	3.798.248,59	
	922.817,67	-5.979.374,39	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα)			
Μείον: Σύνολο αποβλήτων παγίων στοιχείων	1.776.578,97	1.980.351,77	
Μείον: Οι από αιτίες ενκαταβληθέντες στο λειτουργικό κόστος	1.776.578,97	1.980.351,77	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα - έλλειμμα)	922.817,67	-5.979.374,39	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	13.889.851,55	13.033.520,19	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	29.205.999,43	30.385.781,28	
Μικτό αποτέλεσμα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-15.316.147,88	-17.352.261,09	
Πλέον: Άλλα έσοδα	21.422.355,52	21.996.779,42	
Σύνολο	6.106.207,64	3.744.518,33	
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	6.922.441,61	7.033.407,83	
2. Έσοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00	0,00	
Μερίδιον αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-816.233,97	-7.033.407,83	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.371,99	27.068,87	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	60,95	27.068,87	
Ολκά αποτέλεσμα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-813.922,93	-3.261.820,63	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανάγερτα έσοδα	626.756,69	742.936,54	
2. Έκτακτα και ανάγερτα έσοδα	0,00	23.950,11	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.650.964,46	313.808,18	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.080.694,83	
	2.277.721,15	1.080.694,83	
ΜΕΙΟΝ :			
1. Έκτακτα και ανάγερτα έσοδα	259.856,53	0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	281.024,02	2.198.248,59	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	1.600.000,00	
	540.880,55	3.798.248,59	
	922.817,67	-5.979.374,39	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα)			
Μείον: Σύνολο αποβλήτων παγίων στοιχείων	1.776.578,97	1.980.351,77	
Μείον: Οι από αιτίες ενκαταβληθέντες στο λειτουργικό κόστος	1.776.578,97	1.980.351,77	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα - έλλειμμα)	922.817,67	-5.979.374,39	

Ο ΕΚΤΕΛΩΝ ΧΡΕΗ ΔΙΟΙΚΗΤΗ		Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ		Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ		Ο ΣΥΝΤΕΛΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ Α.Ε.	
ΘΕΩΔΩΡΟΥ ΧΡΗΣΤΟΦΩΡΟΣ ΑΔΤ. ΑΕ 428342		ΓΙΑΝΝΑΚΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΑΔΤ. Χ 919998		ΣΑΚΑΛΗΣ ΙΓΝΑΤΙΟΣ ΑΔΤ. ΑΜ 439097		ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028923 / Α.Α. Ο.Ε.Ε. 0008143	
Μυτιλήνη, 28-06-2013							
Επίσημο Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης «ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ»							
<p>Επίσημο επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχμας τις οποίων οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης «ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ» οι οποίες αποσπασμένοι από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόθεση.</p> <p>Επίσημο επί των Οικονομικών Καταστάσεων Η Διοίκηση έχο την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλάδο Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απειρία είτε σε λάθος.</p> <p>Επίσημο επί των Οικονομικών Καταστάσεων Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας, διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Το πρότυπο αυτό απαιτεί να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την επίτευξη εύλογης βεβαιότητας για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη σφάλματα.</p> <p>Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις, Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας, των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απειρία είτε σε λάθος, κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 έγκριση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών ελέγχων του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμημένων που έχουν από τη Διοίκηση, καθώς και της εφαρμογής της ουσιώδους παραστάσεως των οικονομικών καταστάσεων.</p> <p>Παραπομπή ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.</p> <p>Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προκύπτει τα εξής: 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Καταθέσεις όψεως και προμήθειες» δεν περιλαμβάνονται δύο τραπεζικοί λογαριασμοί από όνομα του νοσοκομείου ποσού ευρώ 123.371,60 με αντίστοιχα μειωμένους τους λογαριασμούς του Παθητικού «Προμηθευτές» κατά 43.728,63 ευρώ και «Πιστωτές Διαφορών» κατά 79.642,97 ευρώ. 2) Στο λογ. του Παθητικού «Προμηθευτές», περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 2.106.731,96 το οποίο αφορά καταπίεση Διαφορών από το Γραφείο Λογιστικό στη παρούσα χρήση, κατά ποσό ευρώ 4.495,96 («Έσοδα προηγούμενων χρήσεων») και στην προηγούμενη, κατά ποσό ευρώ 2.055.236,03 το ποσό αυτό δεν μπορούμε να βεβαιώσουμε. Λόγω έλλειψης στοιχείων. Σχετικά αυτού, το Ίδιο Κεφάλαιο ένα μειωμένο κατά ποσό ευρώ 2.106.731,96, τα Αποτελέσματα της χρήσεως, ένα μειωμένο κατά ποσό ευρώ 41.895,96 και οι Προβλέψεις ένα αυξημένο κατά ποσό ευρώ 2.106.731,96. 3) Νομικά ουσιώδους ποσού ευρώ 543.000,00 περίπου (ποσό 395.000,00 ευρώ περίπου προχρημάτι από διαφορά θέσης και απαιτείται από άλλους) που αφορούν την χρήση 2011 και προγενέστερες, κατά ποσό 463.000,00 και την χρήση 2012 κατά ποσό 80.000,00, δεν έχουν ημερομηνία, με συνέπεια να Ίδια Κεφάλαια και οι απαιτήσεις της χρήσεως να είναι ισόποση μειωμένη και τα αποτελέσματα της χρήσεως μειωμένα κατά 80.000,00 ευρώ. Η καθυστέρηση προς οφειλόμενα στην μη ημερομηνία εγγράφων εξαιτίας ανεπαρκών διαδικασιών εσωτερικού ελέγχου. 4) Για το ποσό των 1.875.583,42 ευρώ του λογ. του Ενεργητικού «Απατήσεις από εμπορικές και παρεπόμενες αλλαγές», από την έπταση) επιβεβαιώθηκε, που λάβαμε, αμφισβητήθηκε εν μέρει το μέρος του χωρίς να προσδιορίζεται η διαφορά, με συνέπεια να διαμορφωθεί επιφύλαξη για το ύψος της απαίτησης αυτής. 5) Από την έπταση) του Νομικού Συμβουλίου του Νοσοκομείου προς τους προκρίτους ότι κριτικώς διαπιστώθηκε ύπωση που εκκρεμεί από βάρος του Νοσοκομείου, οι από εργαζόμενους του Νοσοκομείου που διεκδικούν ποσό € 25,4 εκατομμύρια περίπου για μεταβολικές διαφέρει β) από προμηθευτές του Νοσοκομείου που διεκδικούν ποσό (που είναι καταχωρημένο στα βιβλία) € 3,2 εκατομμύρια περίπου πλέον όλων δεν έχει εκτιμηθεί και σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων, για ενδεδειγμένη τελεωμένη αρνητική έκθεση της ανεπάρκειας β. Γνώμη</p> <p>Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θυμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης «ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ» για τη χρήση που έλαβε την 31η Δεκεμβρίου 2012, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλάδο Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας» εκτός από την ημερομηνία της ουσιώδους λογιστικής.</p> <p>Αφορμή επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Βεβαιώσεων Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την απουσία από τον παραπάνω από τον Διοικητικό Συμβούλιο με τις ουσιώδους οικονομικές καταστάσεις.</p>							
<p>Αθήνα, 30 Ιουλίου 2013 ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ</p> <p>ΡΕΓΓΙΝΑ ΣΤ. ΛΟΥΚΙΣΙΑ A.M. ΣΟΕΛ 13791</p> <p>ΚΩΣΤΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ A.M. ΣΟΕΛ 13681</p>							