INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2015.07.31 13:00:17 EEST
Reason:
Location: Athens

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ "ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2014-31/12/2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	47.076,00	30.201,96	16.874,04	39.851,52	24.011,13	15.840,39
	47.076,00	**30.201,96**	**16.874,04**	**39.851,52**	**24.011,13**	**15.840,39**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - 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	13.930.438,31	5.572.175,30	8.358.263,01	13.930.438,31	5.014.957,76	8.915.480,55
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	4.210.919,91	4.059.136,47	151.783,44	4.193.923,47	3.898.463,02	295.460,45
5. Μεταφορικά μέσα	207.400,06	201.849,96	5.550,10	207.400,06	190.300,12	17.099,94
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.680.146,93	2.527.158,86	152.988,07	2.640.461,43	2.461.176,28	179.285,15
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	3.794.096,87		3.794.096,87	3.794.096,87	0,00	3.794.096,87
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**33.185.928,32**	**12.360.320,59**	**20.825.607,73**	**33.129.246,38**	**11.564.897,18**	**21.564.349,20**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Β+Γ)			**20.842.481,77**			**21.580.189,59**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			**1.331.476,52**			**1.497.287,96**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		31.198.199,90			19.309.093,62	
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		481.729,86	30.716.470,04		241.082,98	19.068.010,64
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		2.336.274,97				2.250.873,13
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		89.582,76	2.246.692,21			
5. Χρεώστες διάφοροι			4.329,66			4.124,79
			32.967.491,91			**21.323.008,56**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			83.733,15			2.626.914,35
			83.733,15			**2.626.914,35**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**34.382.701,58**			**25.447.210,87**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			8.502.162,08			8.505.423,83
			8.502.162,08			**8.505.423,83**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**63.727.345,43**			**55.532.824,29**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία						0,04
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			24.748.300,00			30.638.545,74

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	1.872.103,01	1.872.103,01
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	180.001,17	180.001,17
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	13.504.483,75	13.510.974,73
Μειον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις	-5.498.227,72	-5.202.285,30
	8.186.257,20	**8.488.690,60**
ΙΙΙ. Αποθεματικό κεφάλαιο		
5. Ειδικά αποθεματικά	56.170.913,66	46.391.913,66
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	1.306.593,48	2.132.008,18
Υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων	-12.188.223,39	-14.320.231,57
	-10.881.629,91	**-12.188.223,39**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	55.347.643,96	44.564.483,88
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	76.193,00	146.128,78
2. Λοιπές προβλέψεις	2.250.000,00	2.250.000,00
	2.326.193,00	**2.396.128,78**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	5.824.480,28	6.749.022,67
2α. Επιταγές πληρωτέες	7.754,88	164.730,74
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	37.054,44	59.961,89
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	11.055,81	27.496,72
8. Πιστωτές Διάφοροι	25.331,97	101.798,21
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**5.905.677,38**	**7.103.010,23**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	147.831,09	1.469.201,40
	147.831,09	**1.469.201,40**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**63.727.345,43**	**55.532.824,29**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων		0,04
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	24.748.300,00	30.638.545,74

Σημειώσεις:

1 .Όπως ορίζεται με την παρ.3 του άρθρου 3 τουν.3527/2007(ΦΕΚ 25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81Α) το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.ΠΕ Πειραιώς και Αιγαίου

2. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 19.127.412,47 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης

3. Κατα την κλειόμενη χρήση το κόστος περίθαλψης των απόρων ανήλθε στο ποσό των € 706.511,34

4. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε σε Ευρώ 9.779.000,00 και περιλαμβάνεται στο κονδύλι του ισολογισμού "Ειδικό αποθεματικό"

5. Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, διοικητικής λειτουργίας & λειτουργίας δημοσίων σχέσεων λόγω της τήρησης της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως προσδιορίστηκε εσωλογιστικά.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			13.769.525,67			14.935.123,60
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			29.546.731,39			29.889.647,24
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-15.777.205,72**			**-14.954.523,64**
Πλέον: Αλλα έσοδα			19.607.979,91			20.280.322,00
Σύνολο			**3.830.774,19**			**5.325.798,36**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.400.282,47			2.382.308,62		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	72.234,46		2.472.516,93	94.159,07		2.476.467,69
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**1.358.257,26**			**2.849.330,67**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.823,72			2.616,66		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	192,00	2.631,72	2.631,72	518,50	2.098,16	2.098,16
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**1.360.888,98**			**2.851.428,83**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		520.301,27			2.414.118,27	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		122.109,34			331.764,97	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		69.935,78			25.000,00	
		712.346,39			2.770.883,24	
ΜΕΙΟΝ :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11.389,95			1.802.826,58		
2. Έκτακτες ζημίες	0,00			277.889,09		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	670.849,87			527.997,99		
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	77.499,48	759.739,30	-47.392,91	878.082,98	3.486.796,64	-715.913,40
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			**1.313.496,07**			**2.135.515,43**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		801.231,44			823.747,86	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		801.231,44	0,00		823.747,86	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			**1.313.496,07**			**2.135.515,43**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	1.313.496,07	2.135.515,43
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-12.188.223,39	-14.320.231,57
(-) Φόρος Εισοδήματος	-6.902,59	-3.507,25
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	9.779.000,00	18.499.821,59
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/2013	0,00	16.385.518,33
Υπόλοιπο εις νέο	**-1.102.629,91**	**-10.073.920,13**
Η διάθεση γίνεται ως εξής:		
Υπόλοιπο εις νέο	-10.881.629,91	-12.188.223,39
Ειδικά αποθεματικά	9.779.000,00	2.114.303,26
Σύνολο	**-1.102.629,91**	**-10.073.920,13**

Μυτιλήνη,18/06/2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η 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. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
ΜΟΥΖΑΛΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ **ΑΔΤ. ΑΕ 428939**	**ΣΑΚΑΛΗΣ ΙΓΝΑΤΙΟΣ** **ΑΔΤ. ΑΜ 430907**	**ΜΟΥΤΖΟΥΡΗ ΕΙΡΗΝΗ** **ΑΔΤ. Ν 921417**	**ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ** **ΑΔΤ / Σ 609325 / Α.Α. Ο.Ε.Ε. 9592/2000**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης «ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης «ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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. Το κονδύλι του Ενεργητικού (Δ.IV.3) Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας εμφανίζεται μικρότερο κατά ποσό € 178.992,77 λόγω μη εμφάνισης δύο (2) τραπεζικών λογαριασμών, με αντίστοιχα μειωμένους, τους λογαριασμούς του Παθητικού (Γ.ΙΙ.5) Προμηθευτές κατά ποσό € 50.134,47 και (Γ.ΙΙ.8) Πιστωτές Διάφοροι κατά ποσό € 128.848,30.
2. Για το κονδύλι του Παθητικού (Γ.ΙΙ.1.) Προμηθευτές ποσού € 5.824.480,28, δεν τέθηκε υπόψη μας ανάλυση ανά προμηθευτή. Από τις ελεγκτικές διαδικασίες τις οποίες διενεργήσαμε είτε με επιβεβαιωτικές επιστολές από τους προμηθευτές είτε με άλλες εναλλακτικές διαδικασίες δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτεί το ανωτέρω ποσό και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος της υποχρέωσης αυτής.
3. Στο κονδύλι του Ενεργητικού (Δ.ΙΙ.2.) Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες περιλαμβάνεται και απαίτηση ποσού € 2.237.695,47 από το Γηροκομείο Μυτιλήνης. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτεί με επιβεβαιωτική επιστολή ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες η απαίτηση αυτή και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος της απαίτησης αυτής.

Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης «ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2015

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΧΡ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘ. ΣΥΚΑΣ		
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14251	**Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541**	ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.	Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 125