

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ "ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ"
ΣΧΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2019-31/12/2019)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοπά εξόδα εγκαταστάσεων	76.070,84	56.962,32	19.108,52	71.975,84	49.969,70	22.006,14
	76.070,84	56.962,32	19.108,52	71.975,84	49.969,70	22.006,14
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενομήσιμα ακινήσιμα						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	8.044.137,30	0,00	8.044.137,30	8.044.137,30	0,00	8.044.137,30
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	19.158.437,11	7.429.521,55	11.728.915,55	10.783.709,56	6.024.465,13	4.759.244,43
4. Μηχ. Έργα, Εξοπλισμός και λοιπός μηχ. εξοπλισμός	3.975.167,70	3.233.953,51	741.214,19	3.749.490,89	3.236.805,91	510.684,98
5. Μεταφορικά μέσα	55.402,06	55.401,98	0,08	55.402,06	55.401,98	0,08
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.426.079,87	2.131.617,10	294.462,77	2.399.765,54	2.130.907,18	268.858,36
7. Ακινήσιμα υπό εκτέλεση προϋπολογισμού	0,00	0,00	0,00	3.794.096,87	0,00	3.794.096,87
Σύνολο ακινήσιμων (ΠΙ)	33.659.244,04	12.850.494,15	20.808.749,89	28.806.602,22	11.449.580,20	17.357.022,02
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (B+Γ)			20.827.858,41			17.379.028,16
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Αναλλακτικά και είδη συσκευασίας			2.603.783,21			1.877.153,48
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	34.194.277,37			44.669.392,18		
Μειν: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	4.516.883,63		29.677.393,74	4.516.883,63		40.152.508,55
2. Απαιτήσεις από εμπορεύσιμα και παρεπόμενες συναλλαγές	1.630.127,81		1.594.376,03	1.565.657,75		1.529.905,97
Μειν: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	35.751,78		37.287,23	35.751,78		53.382,17
5. Χρεωστές διάφορα			31.309.057,00			41.735.796,69
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			7.571.376,06			8.786.538,65
			7.571.376,06			8.786.538,65
Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικό (ΔII+ΔIV)			41.484.216,27			52.399.488,82
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			6.747.988,96			4.864.185,43
3.Λοιπά μεταβατικά λογαράσματα			2.791.286,27			2.339.461,07
			9.539.275,23			7.203.646,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			71.851.349,91			76.982.163,48
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
1. Αλλάρια περιουσιακά στοιχεία			0,04			0,04
2. Χρεωστικό λογαράσμα Δημοσίου Λογαστικού			37.082.660,50			39.967.231,99
Σημειώσεις:						
1.Όπως ορίζεται με την παρ.3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007(ΦΕΚ 25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005(ΦΕΚ 81Α) το σύνολο της κινήτης και ακινήτης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυρώση στην 2η Υ.Γ.ΠΕ Πειραιώς και Αιγαίου						
2.Στο κανάλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 14.304.680,94 που αφορά την μεθοδολογία των υπολλήλων η οποία δεν εφαρμόζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης						
3.Κατα την κλειόμενη χρήση το κόστος περιβαλντων των ευπαθών ομάδων πληθυσμού ανήλθε στο ποσό των € 1.617.393,32						
4. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε σε Ευρώ 5.685.000,00 και περιλαμβάνεται στο κανάλι του ισολογισμού "Ειδικό αποθεματικό"						
5. Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, διοικητικής λειτουργίας & λειτουργίας δημοσίων σχέσεων λόγω της πώλησης της Αναλυτικής Λογαρικής Εκμεταλλεύσεως προορισμένης εναλλακτικά.						
6. Σύμφωνα με το άρθρο 21 παρ. 10 του Ν. 4238/2014 με 1-1-2015 η κινήτη και ακινήτη περιουσία των Κ.Υ. περιέρχεται στις Δ.Υ.Τ. Το αναπόσβεστο κόστος της κινήτης και ακινήτης περιουσίας των Κ.Υ. του Νοσοκομείου η οποία αυτοδικαίως με 1-1-2015 περιήλθε στη 2η Δ.Υ.Τ. ανερχόταν σε 2.042.697,47 ευρώ. Με το ποσό αυτό μειώθηκε το Μεταβολικό κεφάλαιο του Νοσοκομείου.						
7. Το ποσό της διαγραφής απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ. για τα έτη 2015-2017 βάσει Ν.4600.19 & με την αρ.πρωτ.ΕΣΑΠΠ οικ 89565/24.12.19 Εγκύκλιος Υ.Υ.Κ.Α.(ΦΕΚ 4828/19) ανέρχεται σε ευρώ 20.778.552,00						
8. Σύμφωνα με το άρθρο 165, ν. 4600/2019, καταργείται η διαμόρφωση των Ν.Π.Δ.Δ., νοσοκομείων του Ε.Σ.Υ., -Γ.Ν. ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ -ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ- και -Γ.Ν.Κ.Υ. ΑΙΓΙΝΟΥ-, καθένα από τα οποία αποτελεί πλήρη διοικητική αυτοτέλεια, διακομμένο από δικό του Διοικητή και Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του ν. 3329/2005.						

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο				
	-170.594,46		-170.594,46	
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διαρέες παγίων				
3. Διαρέες παγίων		1,65		1,37
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		18.826.552,79		14.007.974,51
Μειν: αποσβέσεις επιχορηγήσεων		-8.174.557,09		-6.865.421,75
		10.651.997,35		7.142.554,13
III. Αποθεματικό κεφάλαιο				
5. Ειδικό αποθεματικό	43.041.898,05		58.135.250,05	
IV. Αποσπλήματα εις νέο				
Υπόλοιπο τέλεσματος χρήσεως εις νέο	5.457.994,39		4.083.234,06	
Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσεως	3.021.063,00		-1.062.171,06	
	8.479.057,39		3.021.063,00	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	62.002.158,33		68.128.272,72	
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	128.608,77		61.193,00	
2.Λοιπές προβλέψεις	2.267.000,00		2.267.000,00	
	2.395.608,77		2.328.193,00	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	5.855.837,49		5.070.690,49	
2α. Επιταγές πληρωτέες	78.439,59		175,50	
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	102.527,23		135.474,83	
5. Ασφαλιστικά οργανωσμοί	0,00		76.280,55	
8. Πολυτελείς διάφορα	322.453,65		246.163,47	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠII)	6.359.257,96		5.528.784,84	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	617.917,04		427.678,71	
2. Έσοδα χρήσεως δικαιωμάτων	476.407,91		569.254,21	
	1.094.324,95		996.932,92	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	71.851.349,91		76.982.163,48	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
1. Δικαιούχοι αλλότριστων περιουσιακών στοιχείων		0,04	0,04	
2. Πιστωτικό λογαράσμα Δημοσίου Λογαστικού		37.082.660,50	39.967.231,99	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018	
I. Αποσπλήματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		17.681.571,41		17.247.723,07
Μειν: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		27.831.501,40		27.586.501,44
Μετά αποσπλήματα (έλεγχος) εκμεταλλεύσεως		-10.149.929,99		-10.338.778,37
ΠΛΗΝ: Άλλα έσοδα				
Μειν:				
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	2.550.994,45		2.516.908,19	
3. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00	2.550.994,45	151.785,77	2.668.693,96
Μερικά αποσπλήματα (πλέονισμα) εκμεταλλεύσεως		4.827.919,08		4.136.409,22
ΠΛΗΝ: 4. Πολυτελείς τόκοι και συναφή έσοδα	203.842,44		235.798,41	
Μειν: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	40,40	203.802,04	34,00	235.764,41
Οικά αποτελέσματα (πλέονισμα) εκμεταλλεύσεως		5.031.721,12		4.372.173,63
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.309.336,22		468.308,14	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	33.254,49		253.948,68	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00	
	1.342.590,71		722.256,82	
ΜΕΙΟΝ :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00	
2. Έκτακτες ζημιές	8.943,68		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	232.504,22		883.356,57	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	241.447,90	1.101.142,81	75.474,60	958.831,17
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλέονισμα)		6.132.863,93		4.135.599,28
Μειν: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.212.434,19		557.015,64	
Μειν : Ο από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	572.568,65	639.865,54	557.015,64	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλέονισμα)		5.492.998,39		4.135.599,28

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
Καθαρά αποτελέσματα (πλέονισμα) χρήσεως	5.492.998,39	4.135.599,28
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	3.021.063,00	-1.062.171,06
(+) Φόρος εισοδήματος	-52.000,00	-52.365,22
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθειών με μετρητά	5.685.000,00	4.082.000,00
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4600/2019	-20.778.552,00	0,00
Υπόλοιπο εις νέο	-6.614.494,61	7.103.063,00
Η διάθεση γίνεται ως εξής:		
Υπόλοιπο εις νέο	8.479.057,39	3.021.063,00
Ειδικό αποθεματικό	-15.093.552,00	4.082.000,00
Σύνολο	-6.614.494,61	7.103.063,00

Μυτιλήνη, 19/01/2021

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο Π.Ο.Υ.	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΣΩΡΤΖ 30-32, 106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
ΚΑΜΙΟΥΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΤ. ΑΝ 787356	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ ΜΑΡΙΑ ΑΔΤ. ΑΝ 434423	ΚΟΥΚΟΥΛΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΔΤ. ΑΝ 349628	ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ ΑΔΤ / Σ 609325 / Α.Α. Ο.Ε.Ε. 9592/2000

Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης -ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ-

Γνώμη με επιφύλαξη
Έκτοτε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης -ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ- (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. 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 Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης -ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ- κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογαριακό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής:

- 1) Δεν κατέστη δυνατόν να αποκτήσουμε τα απαραίτητα ελεγκτικά τεκμήρια, προκειμένου να επαληθεύσουμε προβλεπόμενα παγίων που πραγματοποιήθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού € 4.570 κλ και καταχωρήθηκαν εντός της ελεγχόμενης χρήσης στο κανάλι του ενεργητικού Γ. II. 3 -Κτίρια και Τεχνικά Έργα-, λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των προσβλημένων και την ενδεκόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και το ίδιο κεφάλαιο.
- 2) Λόγω του γεγονότος ότι η ανάλυση του ελέγχου μας έγινε μεταγενέστερα της ημερομηνίας ισολογισμού και συνεπώς δεν παρέμφηκαμε στα φυσικά απογραφή των αποθεμάτων τέλους χρήσης, δεν κατέστη δυνατό να επαληθεύσουμε με εναλλακτικές ή άλλες διαδικασίες την απογραφή τέλους χρήσης των αποθεμάτων που περιλαμβάνονται στο κανάλι του ενεργητικού Δ.Ι.4 -Διαθέσιμα- ύψους € 2.403 κλ και την πραγματική αξία του κόστους πώλησης και παρούσης υπηρεσιών της χρήσεως, λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα της αξίας των αποθεμάτων, του κόστους αγαθών και παρούσης υπηρεσιών της χρήσεως.
- 3) Δεν κατέστη δυνατό να επαληθεύσουμε με επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες απαιτήσεις που περιλαμβάνονται στο κανάλι του ενεργητικού Δ.Ι.1 -Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών- ποσού € 29.854 κλ, λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεκόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και το ίδιο κεφάλαιο.
- 4) Δεν κατέστη δυνατόν να αποκτήσουμε τα απαραίτητα ελεγκτικά τεκμήρια, προκειμένου να επαληθεύσουμε επισχερημένες ποσού € 4.570 κλ που περιλαμβάνονται στο κανάλι του Α.ΙΙΙ. -Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διαρέες παγίων-. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των επιχορηγήσεων αυτών και την ενδεκόμενη επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης.
- 5) Δεν κατέστη δυνατόν να αποκτήσουμε τα απαραίτητα ελεγκτικά τεκμήρια, προκειμένου να επαληθεύσουμε το υπόλοιπο του καναλιού του παθητικού Β. I -Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία- ποσού € 128 κλ. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία του καναλιού αυτού και την ενδεκόμενη επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης και προηγούμενων χρήσεων.
- 6) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθεύσουμε με επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες υποχρεώσεων που περιλαμβάνονται στο κανάλι του παθητικού Γ. I.1 -Προμηθευτές- ποσού €5.268 κλ. Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων.
- 7) Μόλις την ημερομηνία της παρούσης έκθεσης ελέγχου μας δε λάβαμε επιστολή από το σύνολο των συνεργαζόμενων με το Γενικό Νοσοκομείο Μυτιλήνης -ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ- Νομικών Συμβουλίων αναφορικά (i) με την κυριότητα των ανωτέρω και τακτο εμπραγματικών δωρών επί αυτών και (ii) με τυχόν άλλες εκκρε