ΑΔΑ: ΩΓ0Τ469Η8Κ-Α4Μ

Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Digitally signed by Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Date: 2021.11.23 12:28:57 EET
Reason:
Location: Athens

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΙΚΑΡΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020
11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2020-31η Δεκεμβρίου 2020)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγ. χρήσεως 2019		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Γ. ΠΑΓΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	155.927,19	0,00	155.927,19	155.927,19	0,00	155.927,19
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.235.738,06	1.194.263,78	1.041.474,28	2.186.496,42	1.103.258,59	1.083.237,83
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.654.341,56	1.422.152,91	232.188,65	1.652.853,56	1.385.717,92	267.135,64
5. Μεταφορικά μέσα	30.000,06	29.999,99	0,07	30.000,06	29.999,99	0,07
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	417.695,63	298.458,82	119.236,81	389.717,28	280.381,33	109.335,95
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**4.493.702,50**	**2.944.875,50**	**1.548.827,00**	**4.414.994,51**	**2.799.357,83**	**1.615.636,68**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**1.548.827,00**			**1.615.636,68**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αντ/κά & Είδη συσκ/σίας			**309.533,95**			**290.067,85**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.044.570,61			2.335.564,87	
Μείον: Προβλέψεις		1.333.399,88	1.711.170,73		1.333.399,88	1.002.164,99
5. Χρεώστες διάφοροι			5.447,40			7.497,26
			1.716.618,13			**1.009.662,25**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			0,00			0,00
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.200.325,42			1.962.686,95
			2.200.325,42			**1.962.686,95**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			**4.226.477,50**			**3.262.417,05**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			190.776,21			296.975,31
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			67.901,88			52.761,87
			258.678,09			**349.737,18**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**6.033.982,59**			**5.227.790,91**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			**4.667.617,48**			**4.377.839,38**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2020	Ποσά προηγ. χρήσεως 2019
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**1.374.467,11**	**1.374.467,11**
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	0,37	0,17
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	489.305,96	475.532,64
	489.306,33	**475.532,81**
ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	**4.306.008,06**	**3.761.007,69**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο χρήσεως εις νέο	-87.762,94	-38.076,70
Υπόλοιπο προηγ.χρήσεων εις νέο	-1.386.333,11	-1.348.256,41
	-1.474.096,05	**-1.386.333,11**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	**4.695.685,45**	**4.224.674,50**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρ	32.694,42	32.691,42
2. Λοιπές Προβλέψεις	55.258,40	0,00
	87.949,82	**32.691,42**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	270.245,47	182.526,17
2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	5.331,88	9.102,75
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00
8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**275.577,35**	**191.628,92**
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	720.869,81	564.344,25
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	253.900,16	214.451,82
	974.769,97	**778.796,07**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**6.033.982,59**	**5.227.790,91**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	**4.667.617,48**	**4.377.839,38**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1) Όπως ορίζεται από το άρθρο 109 του Ν.4600/2019 (ΦΕΚ43/Α/2019) η ακίνητη περουσία επανήλθε στην κυριότητα του Νοσοκομείου με την έκδοση διαπιστωτικής πράξης Αρ. Πρωτ: Α36/Γ.Π.οικ.10548/18-02-2020 χωρίς τη τήρηση οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου

2)Οι ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθευτών ποσού 545.000,00 ευρώ, καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων Α-ΙΙι-5 "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις"

3)Στα κονδύλια της κατάστασης των αποτελεσμάτων χρήσεως "Κόστος αγαθών & υπηρεσιών", "Εξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Αλλα Εσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 2.117.977,27 ευρώ που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

4)Παράθεση πληροφοριακών στοιχείων για τη χρήση 2020:

-Κόστος δωρεάν νοσηλείας:	ευρώ 95.212,57
-Ποσό επιχορήγησης μισθοδοσίας:	ευρώ 2.117.977,27 (Ως ανωτέρω σημείωση Νο3)
-Ποσό επιχορηγήσεων για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές:	ευρώ 545.000,00 (Ως ανωτέρω σημείωση Νο2)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2020		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2019	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από υγειονομικές υπηρεσίες		914.407,48		873.666,44
Μείον: Κόστος υπηρεσιών & υπηρεσιών		3.429.642,14		2.993.100,97
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		**-2.515.234,66**		**-2.119.434,53**
Πλέον: 1. Αλλα έσοδα		3.088.144,10		2.687.371,97
Σύνολο		**572.909,44**		**567.937,44**
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		636.900,57		558.224,97
Μείον: 2. Έξοδα τεχνικής υπηρεσίας		30.385,09		56.887,77
Μείον: 3. Έξοδα προμηθειών - διαχειρίσεων		2.179,89		35.217,54
Μείον: 4. Έξοδα καθαριότητας - ιματισμού		8.733,69		8.335,45
Μείον: 5. Έξοδα κόστους λειτ. τροφίμων		21.111,76		4.185,44
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		**-126.401,56**		**-94.913,73**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		30.765,29		30.101,40
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		5,08		14,84
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		**-95.641,35**		**-64.827,17**
ΙΙ. Πλέον:Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	32.659,72		75.811,15	
3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων	37.860,75		57,56	
Μείον:	70.520,47		75.868,71	
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		41.893,90	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	55.258,40		0,00	
	55.258,40	15.262,07	41.893,90	33.974,81
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (έλλειμμα)		**-80.379,28**		**-30.852,36**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	145.517,67		168.722,27	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	145.517,67	0,00	168.722,27	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		**-80.379,28**		**-30.852,36**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2020	Ποσά προηγούμ. χρήσης 2019
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	-80.379,28	-30.852,36
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγ.χρήσεων	-1.386.333,11	-1.348.256,41
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	545.000,00	759.492,78
(-) Φόρος εισοδήματος	-7.383,66	-7.224,34
Σύνολο	**-929.096,05**	**-626.840,33**
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο εις νέο	-1.474.096,05	-1.386.333,11
Ειδικά αποθεματικά	545.000,00	759.492,78
Σύνολο	**-929.096,05**	**-626.840,33**

ΙΚΑΡΙΑ, 31/8/2021

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΓΛΑΡΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΗ 126594

Η Π.Ο.Υ.

ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΑΔΤ ΑΖ 508206

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

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ
ΑΔΤ.ΑΖ.028923 ΑΡ.ΑΔ.ΟΕΕ 0008143

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Προς το Γενικό Νοσοκομείο Κέντρο Υγείας Ικαρίας

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις για το Γενικό Νοσοκομείο Κέντρο Υγείας Ικαρίας, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, 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 Κέντρου Υγείας Ικαρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του "Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας,"

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Δεν κατέστη δυνατόν να επιβεβαιωθεί από τον έλεγχό μας το ακριβές ποσό του λογαριασμού «Αποθέματα» κατά την 31/12/2020 λόγω του ότι οι κεντρικές αποθήκες (εκτός του φαρμακείου) και οι επιμέρους κλινικές και εργαστήρια του Νοσοκομείου δε διενεργούν όρθες φυσικές απογραφές στα αποθέματα τέλους χρήσεως που διατηρούν με ταυτόχρονη αντιστοίχηση και ενήμερωση του υποσυστήματος αποθήκης. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος του λογαριασμού «Αποθέματα» κατά ποσό € 219.150,91 και για τις αντίστοιχες επιπτώσεις στα Αποτελέσματα Χρήσεως και τα Ιδια Κεφάλαια.

2) Δεν περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου η αξία περιουσιακών στοιχείων από διαθήκες πολιτών και δωρεές, κυρίως διότι δεν έχουν διενεργηθεί οι σχετικές νομικές διαδικασίες ώστε να περιέλθουν στο Νοσοκομείο και να υπολογιστεί η αξία τους. Κατά συνέπεια η αξία των Παγίων περιουσιακών στοιχείων και τα Ιδία κεφάλαια του Νοσοκομείου είναι ισόποσα μειωμένα.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ.146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

• Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

• Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου.

• Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

• Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Αθήνα, 19 Οκτωβρίου 2021
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΑΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 26511

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΕΛΑΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 25121

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125