

Δ.Υ.ΠΕ. ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ									
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΧΙΟΥ (ΣΚΥΛΙΤΣΕΙΟ)									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 - 15η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)									
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2021			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2020			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		Αξία Κτήσεως	Αποφάσεις	Αναν/ση αξία	Αξία Κτήσεως	Αποφάσεις	Αναν/ση αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2021
1. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως		7.140,00	7.140,00	0,00	7.140,00	7.140,00	0,00	Ι. Κεφάλαιο	6.898.503,59
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων -	
II. Ενοώματες ακινητοποιήσεις								3. Ειδικά αποθεματικά από ληρθείσες επιχορηγήσεις	31.986.351,35
1. Γήπεδα - Οικόπεδα		3.850.743,40	0,00	3.850.743,40	3.850.743,40	0,00	3.850.743,40	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.457.390,08
3. Κτίρια και τεχνικά έργα		2.544.427,97	1.783.130,86	761.297,11	2.524.109,75	1.681.671,12	842.438,63		33.443.741,43
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός		4.762.540,91	3.756.509,42	1.006.031,49	4.427.498,97	3.631.044,04	796.454,93		
5. Μεταφορικά μέσα		125.840,02	125.839,92	0,10	125.840,02	125.839,92	0,10		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός		2.061.174,00	1.811.636,05	249.537,95	1.938.814,09	1.775.731,13	163.082,96		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση		27.093,11	0,00	27.093,11	0,00	0,00	0,00		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓΙΙ)		13.371.819,41	7.477.116,25	5.894.703,16	12.867.006,23	7.214.286,21	5.652.720,02	IV. Αποτελέσματα εις νέο	1.708.829,74
								Υπόλοιπο πλεοναμιάς χρήσεως εις νέο	456.107,85
								Υπόλοιπο πλεοναμιάτων προηγ. χρήσεων	2.164.937,59
								Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΥ)	42.507.182,61
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
I. Αποθέματα				1.049.222,93			1.096.838,39	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	109.083,00
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά,								2. Λοιπές προβλέψεις	0,00
II. Απαιτήσεις									109.083,00
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				36.466.302,66			28.097.834,87		
Μείον: Προβλέψεις				-711.848,48			-711.848,48		
5. Χρεώσεις διάφοροι				8.642,38			11.007,52		
				35.763.096,56			27.396.993,91		
IV. Διαθέσιμα								Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
1. Ταμείο				0,00			0,00	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				1.107.421,03			2.197.300,65	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΓ+ΔΙΠ+ΔΙΥ)				37.919.740,52			30.691.132,95	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								1. Προμηθευτές	2.360.788,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				2.751.047,20			4.461.509,30	4. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00
								5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	0,00
								6. Πιστωτές διάφοροι	1.266.276,45
									3.627.064,45
								Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	2.817.919,98
									3.627.064,45
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)				46.565.490,88			40.805.362,27	Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00
2. Χρεωστικοί λ/ομοί Δημοσίου Λογιστικού				28.136.705,61			32.540.320,11	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	322.160,82
				28.136.705,61			32.540.320,11		322.160,82
								ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ+Ε)	46.565.490,88
								ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	
								2. Πιστωτικοί λ/ομοί Δημοσίου Λογιστικού	28.136.705,61
									28.136.705,61

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Το κόστος μεθοδολογίας των εργαζομένων που επιβαρύνει το Υπουργείο Υγείας και Πρόνοιας απεικονίζεται σαν έσοδο € 8.301.988,40 στον λογαριασμό των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Άλλα έσοδα" και σαν δαπάνη στους λογαριασμούς "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" € 7.251.025,55 και "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" € 1.050.962,85 2. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας ανέρχεται σε ποσό ύψους περίπου € 176.652,16 (αναλυτική αναφορά στο προσάρτημα επί των οικονομικών καταστάσεων) 3. Τα αποθέματα του Νοσοκομείου δεν παρακολουθούνται μηχανογραφικά για όλους τους αποθηκευτικούς χώρους με αποτέλεσμα να μην υπάρχει διαρκής ενημέρωση των ειδών και ποσοτήτων που διακινούνται και ερπικονονται σε αυτές. Το γεγονός αυτό θα μπορούσε να έχει επίδραση στις ποσότητες και την ορθή αποτίμηση των αποθεμάτων του Νοσοκομείου 4. Στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου, δεν περιλαμβάνεται η αξία κτήσης της νέας κτιριακής μονάδας του Νοσοκομείου και του εξοπλισμού αυτής η οποία λειτουργεί από τον Σεπτέμβριο του 2012. Στην χρήση 2016 το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου έλαβε - μετά από σχετικό αίτημα του προς την «Κτιριακές Υποδομές Α.Ε.» - αναλυτική κατάσταση με τη συνολική δαπάνη της νέας κτιριακής μονάδας και του εξοπλισμού αυτής, η οποία ανέρχεται σε € 23.894.669. Ωστόσο, λόγω της μη ολοκλήρωσης της διοικητικής παραλαβής και όλων των προβλεπόμενων διαδικασιών παραλαβής του έργου από την «Κτιριακές Υποδομές Α.Ε.» δεν ενσωματώνονται οι σχετικές αξίες στα αντίστοιχα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)									
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2021			Ποσά προηγ./της χρήσης 2020			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2021	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		8.883.874,10			8.636.256,29			1.708.829,74	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		16.522.634,83			15.063.949,09			456.107,85	
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-7.638.760,73			-6.427.692,80			2.164.937,59	
Πλέον: Άλλα έσοδα		11.332.723,53			11.023.459,55				
Σύνολο		3.693.962,80			4.595.766,75				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.047.471,54			2.219.839,97				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.646.491,26			2.375.926,78				
Πλέον:									
2. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		20.183,72			38.955,10				
Μείον:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00			0,00				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.666.674,98			2.414.881,88				
II. Μείον: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ									
1.Εκτακτά & ανόργανα έσοδα		126.229,00			134.086,67				
1.Εκτακτά κέρδη		0,00			0,00				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		36.169,82			371.886,98				
3α.Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ. χρήσεων		0,00			0,00				
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00			0,00				
Μείον:									
1.Εκτακτά & ανόργανα έξοδα		750,00			7.587,47				
2.Εκτακτές ζημιές		0,00			0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		119.494,06			229.309,74				
4.Προβλέψεις για εκκαταστάσεις κινδύνους		0,00			0,00				
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)									
Μείον: Σύνολον αποφάσεων παγίων στοιχείων		262.830,04			1.708.829,74				
Μείον: Οι από αυτές εννομή/νεις στο λειπ/κό κόστος		262.830,04			261.772,50				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		1.708.829,74			2.683.958,32				

Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Χίου «Σκυλίτσειο»
Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη με Επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Χίου «Σκυλίτσειο» («το Νοσοκομείο»), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, 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 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 3 έως 8 και που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστικό άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Χίου «Σκυλίτσειο» κατά την 31^η 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) Στην κυριότητα του Νοσοκομείου έχουν περιέλθει πάγια περιουσιακά στοιχεία προερχόμενα από δωρεές, η διοίκηση και διαχείριση των οποίων υπάγεται στην Ανωτέρα Ενοριακή Αντιπροσωπεία του Δήμου Χίου, η οποία συστάθηκε με το Π.Δ. / 07.07.1925 (ΦΕΚ 177/15.07.1925) και Π.Δ./ 19.02.1935. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία όπως επίσης και οι σχετικές απαιτήσεις, υποχρεώσεις (συμπεριλαμβανομένου του φόρου εισοδήματος) καθώς και τα έσοδα και έξοδα που προκύπτουν από τη διαχείριση και εκμετάλλευσή τους, δεν περιλαμβάνονται στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις. Συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των λογαριασμών των εννομάτων ακινητοποιήσεων, των λογαριασμών υποχρεώσεων και του κονδυλίου του Παθητικού Α.ΙΙ.3. «Δωρεές Παγίων» και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα της κλειόμενης, των προηγούμενων χρήσεων και στο σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων από τη μη ενσωμάτωσή των σχετικών κονδυλίων. 2) Στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου, δεν περιλαμβάνεται η αξία κτήσης της νέας κτιριακής μονάδας του Νοσοκομείου και του εξοπλισμού αυτής η οποία λειτουργεί από τον Σεπτέμβριο του 2012. Στη χρήση 2016 το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου έλαβε - μετά από σχετικό αίτημά του προς την εταιρεία «Κτιριακές Υποδομές Α.Ε.» - αναλυτική κατάσταση με τη συνολική δαπάνη της νέας κτιριακής μονάδας και του εξοπλισμού αυτής, η οποία ανέρχεται σε ποσό € 23.894.669 στα κονδύλια του Ενεργητικού Γ.ΙΙ «Ενοώματες ακινητοποιήσεις» και στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων Α.Ι. «Κεφάλαια» μέχρι και την ημερομηνία της Έκθεσης Ελέγχου μας. Συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή απεικόνιση του κονδυλίου του Ενεργητικού Γ.ΙΙ «Ενοώματες ακινητοποιήσεις» (καθώς η αξία των ανωτέρω έργου ενδέχεται να διαφοροποιηθεί με την ολοκλήρωση της διοικητικής παραλαβής του) και αντίστοιχα του κονδυλίου του παθητικού Α.Ι. «Κεφάλαια» και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα της κλειόμενης, των προηγούμενων χρήσεων και στο σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων λόγω μη καταλογισμού των σχετικών αποβέσεων. 3) Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου χρήζει βελτιώσεων ως προς την αποτελεσματικότερη διαχείριση και παρακολούθηση της αποθήκης των κλινικών ώστε να υπάρχει σαφής εικόνα του αποθέματος και των αναλώσιμων ανά πάσα στιγμή και ως προς την εφαρμογή της μεθόδου αποτίμησης. Με δεδομένο ότι κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021 η αξία των αποθεμάτων που βρισκόταν στα τμήματα των κλινικών ανέρχεται σε ποσό € 414.083 και αναπροσμετρείται το 39% του συνόλου της αξίας των αποθεμάτων και ότι η ανάλυση του ελέγχου μας έγινε μεταγενέστερα της ημερομηνίας ισολογισμού και συνεπώς δεν παρεμειθήκαμε στη φυσική απογραφή των αποθεμάτων τέλους χρήσης, δεν καταστή δυνατό να επαληθεύσουμε με εναλλακτικές ή άλλες ελεγκτικές διαδικασίες την απογραφή τέλους χρήσης των αποθεμάτων της 31/12/2021. Συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή απεικόνιση του κονδυλίου του Ενεργητικού Α.Ι.4 «Αποθέματα ποσού € 1.049.223 και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και στο σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων του Νοσοκομείου. 4) Στα πλαίσια του ελέγχου μας και κατά τη διαδικασία επιβεβαίωσης υπολοίπων λογαριασμών απαιτήσεων, εστάλησαν επιστολές επιβεβαίωσης σε ασφαλιστικά ταμεία και στον ΕΟΓΠΥ συνολικού ύψους € 35.682.184 από του συνόλου απαιτήσεων € 36.466.303 που περιλαμβάνονται στο κονδύλι του Ενεργητικού Δ.Ι.1.1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών». Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσης έκθεσης ελέγχου μας δεν έχουμε λάβει επιστολές επιβεβαίωσης για την επιβεβαίωση του ανωτέρω ποσού. Οι εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες που εφαρμόσαμε για την επιβεβαίωση των υπολοίπων αυτών σε συνδυασμό με τις ελεγκτικές διαδικασίες που εφαρμόσαμε επί των εσόδων από νοσήλια, μας παρέχουν εύλογη διασφάλιση για ποσό απαιτήσεων € 34.767.784. Για τα υπόλοιπα των απαιτήσεων που επελέγησαν και δεν επιβεβαιώθηκαν με άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες που αντιστοιχούν σε ποσό € 914.400, δεν κατέστη δυνατό να λάβουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια, συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την ορθή απεικόνιση των εν λόγω απαιτήσεων ποσού € 914.400 και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης, των προηγούμενων χρήσεων και στο σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων του Νοσοκομείου. 5) Στο κονδύλι του Παθητικού Α.ΙΙ.4. «Επιχορηγήσεις επενδύσεων» περιλαμβάνεται το αναπόσβεστο υπόλοιπο επιχορηγήσεων ποσού € 411.239, οι οποίες δεν αντιπροσβάλλονται με πάγια στοιχεία και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη ως προς την ορθότητα του κονδυλίου αυτού, την ορθότητα των αναλογισμών αποβέσεων επιχορηγήσεων επενδύσεων και την ενδεχόμενη επίπτωση στους λογαριασμούς αποτελεσμάτων της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων. 6) Στο κονδύλι του Παθητικού Γ.ΙΙ.8. «Πιστωτές Διάφοροι» περιλαμβάν