

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ-2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΑ & ΔΙΓΑΙΟΥ									
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - Κ.Υ.ΚΑΛΥΜΝΟΥ "ΤΟ ΒΟΥΒΑΛΕΙΟ"									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021									
12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2021 - 31/12/2021)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων						I. Κεφάλαιο			
								-1.023.616,11	-1.023.616,11
						II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων			
						4. Επχορηγήσεις επενδύσεων		166.727,64	102.673,32
								166.727,64	102.673,32
						III. Διαφορές αναπρο/γήσης-Επιχ/σεις επενδύσεων			
						5. Ειδικά αποθεματικά		16.504.221,59	15.584.454,97
						Μείον: Ειδ.αποθεμ.από Διαγραφή Απαιτ.Ασφ.Ταμείων Ν.4384/2016		4.131.697,00	4.131.697,00
						Μείον: Ειδ.αποθεμ.από Διαγραφή Απαιτ.Ασφ.Ταμείων Ν.4600/2019		4.351.396,00	4.351.396,00
						IV. Αποτελέσματα εις νέο		8.021.128,59	7.101.361,97
						Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον		573.459,91	759.020,37
						Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσεως		1.486.839,85	727.819,48
								2.060.299,76	1.486.839,85
						Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)		9.224.539,88	7.667.259,03
						B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ			
						2. Λοιπές Προβλέψεις		0,00	0,00
								0,00	0,00
						Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
						II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
						1. Προμηθευτές		341.384,34	278.793,51
						2. Πιστωτές διάφοροι		288.810,99	158.117,82
						2α. Επιταγές πληρωτέες		0,00	52.648,39
						4. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		9.257,58	4.993,95
						5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		1.955,78	11.784,94
								641.408,69	506.338,61
						Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
						2. Έξοδα χρήσεως διουλεμένα		242.281,22	217.573,22
						3. Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
								242.281,22	217.573,22
						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		10.108.229,79	8.391.170,86
						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ			
						2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		5.911.027,12	5.337.074,12
								5.911.027,12	5.337.074,12

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Τήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απαγραφής έναρξης (1.1.2010) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

2.Όπως ορίζεται με το άρθρο 109 του ν.4600/2019 (ΦΕΚ 43Α), η ακίνητη περιουσία επανέρχεται στην κυριότητα του Νοσοκομείου, με μόνη προϋπόθεση την έκδοση υπουργικής διαπιστωτικής πράξης, χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου.Με την υπ' αριθμ Α36/Γ.Π.10538/18-02-2020(ΑΔΑ:ΩΕΔ0465ΦΥΟ-ΦΗ1) απόφαση του Υπ υγείας εκδόθηκε διαπιστωτική πράξη σχετική με τα ακίνητα της 2ης ΥΠΕ που επανέρχονται στο Γενικό Νοσοκομείο -Κέντρο Υγείας "Το Βουβάλειο".

3. Το Νοσοκομείο διενήργησε απαγραφή έναρξης την 1/1/2010 σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου του ΔΜΥ (Π.Δ. 146/03) .

4.Στα κωδίκια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας", και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό 3.760.008,86 ευρώ που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

5. Το ποσό της επχορήγησης που λάβαμε εντός της χρήσης 2021 για την εξόφληση των προμηθευτών ανέρχεται στα 919.766,22 ευρώ και εμφανίζεται στο κονδύλι του Λογαριασμού Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙΙΙ.5) Ειδικά Αποθεματικά από διαγραφή υποχρεώσεων.

6. Στη χρήση 2021 χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται από τον Ν.4172/2013 άρθρο 24.

7. Στο κονδύλι του Ισολογισμού Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού και στα "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" ποσό 1.712.113,84 ευρώ τα οποία και αφορούν "έσοδα νοσηλίων έως 31/12/2021 και περιλαμβάνουν εκτιμήσεις μη τμολογημένων εσόδων και τμολογήσεις εντός του 2022.

8. Στα κονδύλια του Ισολογισμού «Επιβατικές – Επιβάτες απατήσεις και χρεώστες» και της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως «Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους» εγγράφηκε ποσό 788.201,48 € που αφορά στο κόστος νοσηλείας και φαρμάκων προς ασφαλιστικά ταμεία παρελθόντων ετών. Για το ποσό αυτό σχηματίστηκε κόπηση πρόβλεψη σε πραγματοποιές χρήσεις.

9. Σύμφωνα με τοάρθρο 165 του Ν. 4600/2019 ΦΕΚ υπ. αριθμ.43/Α/9.3.2019 :Το ενιαίο και αυτοτελές Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΡΟΔΟΥ «ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ» - ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΩ «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟΝ» - ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΛΥΜΝΟΥ «ΤΟ ΒΟΥΒΑΛΕΙΟ»» καταργείται. Η οργανική μονάδα της έδρας και οι αποκεντρωμένες οργανικές μονάδες αυτού μετατρέπονται, η καθμία, σε ανεξάρτητο νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου (Ν.Π.Δ.Δ.) του Ε.Σ.Υ., με την επωνυμία: α) «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΡΟΔΟΥ «ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ»», β) «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΩ «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟΝ»» και γ) «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΛΥΜΝΟΥ «ΤΟ ΒΟΥΒΑΛΕΙΟ»», τα οποία υποκείμενοι στον έλεγχο και την εποπτεία του Διοικητή της 2ης Υγειονομικής Περιφέρειας Περαιώς και Ανατολίας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
						Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών						2.327.157,91		2.420.592,24	2.420.592,24
						<u>2.327.157,91</u>		<u>2.420.592,24</u>	<u>2.420.592,24</u>
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών						5.104.568,81		4.671.861,91	4.671.861,91
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως						<u>-2.777.410,90</u>		<u>-2.251.269,67</u>	<u>-2.251.269,67</u>
Πλέον: Άλλα έσοδα						4.958.560,84		4.491.763,69	4.491.763,69
						<u>2.181.149,94</u>		<u>2.240.494,02</u>	<u>2.240.494,02</u>
Σύνολο									
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας						1.650.071,36		1.497.636,67	1.497.636,67
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - ανάπτυξης						0,00		0,00	0,00
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως						<u>0,00</u>		<u>1.497.636,67</u>	<u>1.497.636,67</u>
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα						8.802,40		10.630,15	742.857,35
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα						0,00		0,00	0,00
Οδικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως						<u>8.802,40</u>		<u>10.630,15</u>	<u>742.857,35</u>
II. ΠΛΕΟΝ : Εκτακτα αποτελέσματα						539.880,98		753.487,50	753.487,50
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα						22.745,69		14.148,31	14.148,31
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων						16.481,77		944,18	944,18
5.Επχορηγήσεις για εξόφληση προμηθευτών						0,00		0,00	0,00
						<u>39.227,46</u>		<u>15.092,49</u>	<u>15.092,49</u>
ΜΕΙΟΝ :									
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα						0,00		0,00	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων						0,00		3.541,49	3.541,49
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους						0,00		0,00	0,00
						<u>0,00</u>		<u>3.541,49</u>	<u>3.541,49</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)						<u>579.108,44</u>		<u>765.038,50</u>	<u>765.038,50</u>
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων						128.280,00		115.229,81	115.229,81
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος						<u>128.280,00</u>		<u>115.229,81</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα-έλλειμμα)						<u>579.108,44</u>		<u>765.038,50</u>	<u>765.038,50</u>

ΚΑΛΥΜΝΟΣ, 14 Ιουλίου 2022			
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Η ΠΡΟΪΤ.ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΙΟΛ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε. ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 536
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΦΑΝΙΟΣ ΑΔΤ: ΑΟ 367314	ΕΥΤΥΧΙΑ ΜΑΓΡΙΠΛΗ ΑΔΤ:Χ 321803	ΕΙΡΗΝΗ ΚΟΥΛΙΑΝΟΥ ΑΔΤ:ΑΖ 454578	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α. ΤΖΗΚΑΣ ΑΔΤ: ΑΜ 411435 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 98230

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΛΥΜΝΟΥ «ΤΟ ΒΟΥΒΑΛΕΙΟ»

Γνώμη με Επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΛΥΜΝΟΥ «ΤΟ ΒΟΥΒΑΛΕΙΟ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρηγμα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 2 και 3, που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσι