INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2014.08.04 13:47:08 EEST
Reason:
Location: Athens

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ "ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2013-31/12/2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	39.851,52	24.011,13	15.840,39	39.851,52	17.321,31	22.530,21
	39.851,52	24.011,13	15.840,39	39.851,52	17.321,31	22.530,21
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	5.014.957,76	8.915.480,55	14.355.041,31	4.593.613,20	9.761.428,11
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	4.193.923,47	3.898.463,02	295.460,45	4.128.870,76	3.737.957,85	390.912,91
5. Μεταφορικά μέσα	207.400,06	190.300,12	17.099,94	207.400,06	171.700,30	35.699,76
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.640.461,43	2.461.176,28	179.285,15	2.606.077,72	2.392.440,47	213.637,25
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	3.794.096,87	0,00	3.794.096,87	3.279.445,87	0,00	3.279.445,87
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**33.129.246,38**	**11.564.897,18**	**21.564.349,20**	**32.939.761,96**	**10.895.711,82**	**22.044.050,14**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Β+Γ)			**21.580.189,59**			**22.066.580,35**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.497.287,96			1.814.605,24
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		19.309.093,62			21.577.918,97	
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		241.082,98	19.068.010,64		38.000,00	21.539.918,97
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			2.250.873,13			1.875.583,42
5. Χρεώστες διάφοροι			4.124,79			459,33
			21.323.008,56			**23.415.961,72**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.626.914,35			1.037.718,24
			2.626.914,35			**1.037.718,24**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**25.447.210,87**			**26.268.285,20**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			8.505.423,83			8.498.787,99
			8.505.423,83			**8.498.787,99**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**55.532.824,29**			**56.833.653,54**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,04			0,04
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			30.638.545,74			29.045.550,50

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	1.872.103,01	1.872.098,47
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	180.001,17	180.001,17
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	13.510.974,73	12.995.326,47
Μειον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις	-5.202.285,30	-4.897.427,71
	8.488.690,60	8.277.899,93
ΙΙΙ. Αποθεματικό κεφάλαιο		
5. Ειδικά αποθεματικά	46.391.913,66	44.277.610,40
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	2.132.008,18	922.817,67
Υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων	-14.320.231,57	-15.243.049,24
	-12.188.223,39	**-14.320.231,57**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	44.564.483,88	40.107.377,23
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	146.128,78	146.128,78
2.Λοιπές προβλέψεις	2.250.000,00	1.600.000,00
	2.396.128,78	1.746.128,78
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	6.749.022,67	14.660.364,23
2α. Επιταγές πληρωτέες	164.730,74	10.389,13
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	59.961,89	61.800,98
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	27.496,72	15.657,59
8. Πιστωτές Διάφοροι	101.798,21	82.908,35
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**7.103.010,23**	**14.831.120,28**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.469.201,40	149.027,25
	1.469.201,40	149.027,25
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**55.532.824,29**	**56.833.653,54**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,04	0,04
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	30.638.545,74	29.045.550,50

Σημειώσεις:

1.Όπως ορίζεται με την παρ.3 του άρθρου 3 του.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 19.865.231,30 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 € 575.960,34

4. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε σε Ευρώ 18.499.821,59 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.

6. Εντός της κλειόμενης χρήσης διενεργήθηκε διαγραφή απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης βάσει Ν.4132/7.3.13 ύψους ευρώ 16.385.518,33 και απεικονίστηκε σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.5.Ειδικά Αποθεματικά.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			14.935.123,60			13.889.851,55
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			29.889.647,24			29.205.999,43
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-14.954.523,64**			**-15.316.147,88**
Πλέον: Αλλα έσοδα			20.280.322,00		32.272.474,36	21.422.355,52
Σύνολο			**5.325.798,36**			**6.106.207,64**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.382.308,62			6.922.441,61		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	94.159,07		2.476.467,69	0,00		6.922.441,61
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**2.849.330,67**			**-816.233,97**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.616,66			2.371,99		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	518,50	2.098,16	2.098,16	60,95	2.311,04	2.311,04
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**2.851.428,83**			**-813.922,93**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		2.414.118,27			626.756,69	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		331.764,97			1.650.964,46	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		25.000,00			0,00	
		2.770.883,24			2.277.721,15	
ΜΕΙΟΝ :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.802.826,58			259.956,53		
2. Έκτακτες ζημίες	277.889,09					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	527.997,99			281.024,02		
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	878.082,98	3.486.796,64	-715.913,40	0,00	540.980,55	1.736.740,60
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			**2.135.515,43**			**922.817,67**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		823.747,86			1.776.578,97	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		823.747,86	0,00		1.776.578,97	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			**2.135.515,43**			**922.817,67**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	2.135.515,43	922.817,67
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-14.320.231,57	-15.243.049,24
(-) Φόρος Εισοδήματος	-3.507,25	0,00
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	18.499.821,59	11.036.255,00
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/2013	16.385.518,33	0,00
Υπόλοιπο εις νέο	**-10.073.920,13**	**-2.361.158,90**
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο εις νέο	-12.188.223,39	-14.320.231,57
Ειδικά αποθεματικά	2.114.303,26	11.036.255,00
Σύνολο	**-10.073.920,13**	**-2.361.158,90**

Μυτιλήνη,15-05-2014

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 2013, 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. Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» εμφανίζεται μειωμένος κατά 1**59.224,02 ευρώ** (λόγω μη καταχώρησης 2 τραπεζικών λογαριασμών στο όνομα του νοσοκομείου) με αντίστοιχα μειωμένους , τους λογαριασμούς του Παθητικού «Προμηθευτές» κατά **101.525,44 ευρώ** και «Πιστωτές Διάφοροι» κατά **57.698,58 ευρώ.**

2. Δεν τηρούνται αναλυτικοί λογαριασμοί στους προμηθευτές από την έναρξη εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος (χρήση 2009), σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ 146/2003. Εξ αιτίας του γεγονότος αυτού δεν έχουν τεκμηριωθεί εγγραφές διόρθωσης του λογαριασμού των Προμηθευτών στις χρήσεις 2011 – 2012 συνολικού ποσού **2.106.731,96 ευρώ** Αυτό έχει ως συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να είναι μειωμένα και οι Προμηθευτές ισόποσα αυξημένοι.

3. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες» περιλαμβάνεται ποσό **ευρώ 2.237.695,47**, το οποίο δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθεί, με επιβεβαιωτική επιστολή ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία της απαίτησης αυτής.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 2013, 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 αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 1 Αυγούστου 2014
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

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

ΚΩΣΤΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ	**ΡΕΓΓΙΝΑ ΣΠ. ΛΟΥΚΙΣΑ**
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13681	**Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791**