

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ "ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2016-31/12/2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016

Αξία κτήσεως

Αποσβέσεις

Αναπόσβ.αξία

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015

Αξία κτήσεως

Αποσβέσεις

Αναπόσβ.αξία

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως

47.076,00

42.785,54

4.290,46

47.076,00

37.725,66

9.350,34

47.076,00

42.785,54

4.290,46

47.076,00

37.725,66

9.350,34

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδα - Οικόπεδα

3. Κτίρια και τεχνικά έργα

4. Μηχ/τα-Τεχν. Εργ/σεις και λοιπός μηχαν/κός εξοπλισμός

5. Μεταφορικά μέσα

6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός

7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές

Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)

8.044.137,30

0,00

8.044.137,30

8.224.137,30

0,00

8.224.137,30

10.757.333,06

5.163.519,86

5.593.813,20

10.757.333,06

4.733.226,53

6.024.106,53

3.451.246,69

3.115.044,84

336.201,85

3.285.034,93

3.065.346,75

219.688,18

55.402,06

55.401,98

0,08

55.402,06

53.152,00

2.250,06

2.300.990,31

2.033.094,69

267.895,62

2.130.100,19

1.977.786,88

152.313,31

3.794.096,87

0,00

3.794.096,87

3.794.096,87

0,00

3.794.096,87

28.403.206,29

10.367.061,37

18.036.144,92

28.246.104,41

9.829.512,16

18.416.592,25

Σύνολο παγίου ενεργητικού (B+Γ)

18.040.435,38

18.425.942,59

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας

1.582.094,82

1.031.014,90

II. Απαιτήσεις

1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών

Μειον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες

Μειον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

5. Χρεώστες διάφοροι

27.506.672,07

2.163.683,91

2.364.704,51

1.342.617,28

15.001,55

25.342.988,16

2.363.046,80

1.458.471,72

1.022.087,23

6.873,64

2.121.134,12

2.363.046,80

1.458.471,72

1.022.087,23

6.873,64

48.308.841,03

2.311.193,00

904.575,08

2.311.193,00

49.220.289,75

IV. Δοθένεα

3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

10.024.758,21

10.024.758,21

2.524.683,19

2.524.683,19

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)

37.986.929,97

52.775.987,84

E.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί

2.552.709,93

403.140,86

2.955.850,79

2.552.183,12

0,00

2.552.183,12

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)

58.983.216,14

73.754.113,55

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία

2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού

0,04

34.227.865,04

0,04

24.019.085,83

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο

III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων

3. Δωρεές παγίων

4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων

Μειον αποσβεστικές επιχορηγήσεις

1.17

13.800.954,51

-6.088.081,20

7.712.874,48

180.001,17

13.504.483,75

-5.782.945,26

7.901.539,66

III. Αποθεματικά κεφάλαιο

5. Ειδικά αποθεματικά

47.294.250,05

63.620.465,66

IV. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον

Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων

4.108.764,72

-9.309.776,09

-5.201.011,37

1.571.853,82

-10.881.629,91

-9.309.776,09

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)

49.635.518,70

62.041.634,77

B.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

2.Λοιπές προβλέψεις

61.193,00

2.200.000,00

2.261.193,00

61.193,00

2.250.000,00

2.311.193,00

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

2α. Επιπρόσθετα πληρωτέες

4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη

5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

8. Πιστωτές Διάφοροι

Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)

4.809.248,86

970.213,42

124.700,38

35.182,32

189.792,38

6.129.137,36

8.501.063,02

120.534,60

60.684,73

11.496,63

145.261,89

8.838.840,87

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Έξοδα χρήσεως διανεμημένα

957.367,08

957.367,08

562.444,91

562.444,91

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

58.983.216,14

73.754.113,55

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ

1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων

2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού

0,04

34.227.865,04

0,04

24.019.085,83

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 κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.Π.Ε Πειραιώς και Αιγαίου

2.Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 12.581.295,89 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 περιθάλψης των ευπαθών ομάδων πληθυσμού ανήλθε στο ποσό των € 245.017,79

4. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε σε Ευρώ 12.772.039,39 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. Σύμφωνα με το άρθρο 21 περ. 10 του Ν. 4238/2014 με 1-1-2015 η κινητή και ακίνητη περιουσία των Κ.Υ περιέρχεται στις ΔΥΠΕ. Το αναπόθεστο κόστος της κινητής και ακίνητης περιουσίας των Κ.Υ του Νοσοκομείου η οποία αυτοδικαίως με 1-1-2015 περιήλθε στη 2η ΔΥΠε ανερχόταν σε 2.042.897,47 ευρώ. Με το ποσό αυτό μειώθηκε το Μετοχικό κεφάλαιο του Νοσοκομείου.

7. Ποσό ευρώ 29.098.255,00 αφορά την οριστική διαγραφή των απαιτήσεων κατά εφαρμογή του Ν.4384/2016 άρθρο 51και της υπ' αρ.πρωτ.Β2α/ΓΠ οικ 47295/11.7.16 Εγκυκλίου Υ.Υ.Κ.Α.(ΦΕΚ 2137/16) σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.III.5 Ειδικά αποθεματικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015

I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως

1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών

Μειον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών

Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως

Πλέον: Άλλα έσοδα

Σύνολο

Μειον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων

Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως

Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Μειον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως

15.400.278,41

23.724.838,35

-8.324.559,94

15.418.978,29

7.094.418,35

2.977.309,63

64.427,65

37.883,22

0,00

4.090.564,29

13.814.223,80

24.052.767,81

-10.238.544,01

14.892.381,14

4.653.837,13

2.387.408,24

60.992,24

4.976,25

0,00

2.210.412,90

2.205.436,65

2.205.436,65

II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα

1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων

305.135,94

289.215,26

717.837,13

1.312.188,33

399.562,79

662.192,41

15.000,00

1.076.755,20

ΜΕΙΟΝ :

1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

2. Έκτακτες ζημιές

3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους

Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)

112,78

0,00

38.431,91

1.241.458,62

1.280.003,31

119.091,09

0,00

244.851,22

1.342.617,28

1.706.559,59

-629.804,39

-1.580.608,51

Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων

Μειον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)

542.609,09

542.609,09

4.122.749,31

531.334,09

531.334,09

1.580.608,51

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως

(*) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων

(*) Φόρος Εισοδήματος

(*) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά

(*) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4384/2016

Υπόλοιπο εις νέο

4.122.749,31

-9.309.776,09

-13.984,59

12.772.039,39

-29.098.255,00

-21.527.226,98

1.580.608,51

-10.881.629,91

-8.754,69

7.449.552,00

0,00

-1.860.224,09

H διάθεση γίνεται ως εξής

Υπόλοιπο εις νέο

Ειδικά αποθεματικά

Σύνολο

-5.201.011,37

-16.326.215,61

-21.527.226,98

-9.309.776,09

7.449.552,00

-1.860.224,09

Μυτιλήνη, 07/07/2017

H ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

H 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

ΖΕΡΒΟΥ ΙΩΑΝΝΑ

ΑΔΤ. Χ 249068

ΣΑΚΑΛΗΣ ΓΙΩΝΑΤΙΟΣ

ΑΔΤ. ΑΜ 430907

ΜΟΥΤΖΟΥΡΗ ΕΙΡΗΝΗ

ΑΔΤ. Ν 921417

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ

ΑΔΤ / Σ 609325 / Α.Α. Ο.Ε.Ε. 9592/2000

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης «ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, 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 της εσωτερικής δικλίδας που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σπάση 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 το Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμφωνήσουμε 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 επλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην χρήση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπάση 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 περιπτώσεις 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πεπεισμέ 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 προέκυψε τα εξής:

1. Για το κονδύλι του Παθητικού (Γ.ΙΙ.1.) Προμηθευτές ποσού € 4.809.248,88 δεν τέθηκε υπόψη μας ανάλυση από προμηθευτή. Από τις ελεγκτικές διαδικασίες τις οποίες διενεργήσαμε, είτε με επιβεβαιωτικές επιστολές από τους προμηθευτές, είτε με άλλες εναλλακτικές διαδικασίες δεν κατάστη δυνατόν να επαληθευτεί το ανωτέρω ποσό και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

2. Στη προηγούμενη χρήση τέθηκαν σε λειτουργία οι νέες πύργους Ν1 και Ν2 του Νοσοκομείου αποτελούμενες από κτηριακό, μηχανολογικό και λοιπό εξοπλισμό. Στους λογαριασμούς των παγίων περιουσιακών στοιχείων στη θέση του Ενεργητικού του Ισολογισμού «Γ. ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις» καθώς και στο λογαριασμό των επιχορηγήσεων επενδύσεων στη θέση του Παθητικού του Ισολογισμού «ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων», δεν περιλαμβάνεται η αξία των ανωτέρω παγίων περιουσιακών στοιχείων. Συνέπεια τούτου είναι να διατηρούμε επιφύλαξη τόσο για το ύψος της αξίας τους, όσο και το ύψος της αντίστοιχης επιχορήγησης τους, καθώς και της ενδεχόμενης επίπτωσης του γεγονότος αυτού στο αποτέλεσμα της χρήσης και στην καθαρή θέση του Νοσοκομείου.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 2016, 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 28/7/2017

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΛΟΥΚΙΑΣ Σ. ΡΕΤΤΙΝΑ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791

ΑΝΔΡΕΑΣ ΑΛΑΜΑΝΟΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 49351