

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ-2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΑ & ΔΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - Κ.Υ.ΚΑΛΥΜΝΟΥ "ΤΟ ΒΟΥΒΑΛΕΙΟ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
14η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2023 - 31/12/2023)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	107.461,88	107.461,78	0,10	107.461,88	106.510,51	951,37			
	107.461,88	107.461,78	0,10	107.461,88	106.510,51	951,37			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Εναυμάτες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	698.962,71	0,00	698.962,71	698.962,71	0,00	698.962,71			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.663.363,88	861.916,92	821.444,96	1.651.031,50	795.336,78	855.692,72			
4. Μηχάνητρα - Εργάνεια και λοιπές μηχανικές εξοπλισμοί	1.090.493,41	671.724,98	418.768,43	1.049.866,05	698.116,32	441.749,73			
5. Μεταφορικά μέσα	14.600,00	14.599,93	0,07	14.600,00	14.599,93	0,07			
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμοί	805.609,78	542.249,88	263.359,90	618.323,44	447.231,47	171.091,97			
7. Ακίνητο περιουσιαίο υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠII)	4.293.029,76	2.090.493,71	2.202.536,07	4.032.783,70	1.865.286,50	2.167.497,20			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΠI+ΠII)			2.202.536,07			2.167.497,20			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων		537.182,43			498.516,15				
		537.182,43			498.516,15				
II. Απατήσεις									
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		8.360.164,20			6.552.501,92				
4. Επισφαλείς απαιτήσεις και χρεώστες		788.201,48			788.201,48				
Μείον : Προβλέψεις για επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		788.201,48	8.360.164,20		788.201,48	6.552.501,92			
5. Χρεώστες διάφοροι		122.799,68	0,00		112.387,64	0,00			
Μείον : Προβλέψεις για επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις		98.248,49	24.551,19		96.301,65	16.085,99			
6. Λογαστηριακά διακρίσεις προκαταβολών και πιστώσεων		0,00	0,00		0,00	0,00			
		8.384.715,99			6.573.587,11				
III. Χρέη									
3. Λοιπά χρέη									
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο		0,00			0,00				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		2.679.398,26			489.143,99				
		2.679.398,26			489.143,99				
Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικό (ΔI+ΔII+ΔIV)		11.661.296,08			7.561.248,05				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		1.629.460,95			1.838.068,56				
3. Εκπτώσεις υπό διακανονισμό		212.870,04			205.525,55				
		1.842.330,99			2.043.594,11				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)		15.646.163,24			11.773.290,73				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		5.792.703,56			5.968.976,95				
		5.792.703,56			5.968.976,95				
ΠΑΘΗΤΙΚΟ									
A. ΎΛΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ									
I. Κεφάλαιο									
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διαφεί παγίων									
3. Διαφεί παγίων							282.946,94		282.946,94
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων							448.193,87		302.006,95
							731.140,81		585.013,89
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων									
5. Ειδικά αποθεματικά							18.504.021,62		17.327.887,79
Μείον: Εξ. αποσβ. από Διαγραφή Αποπ. Αοφ. Ταμείων Ν.4394/2016							4.131.697,00		4.131.697,00
Μείον: Εξ. αποσβ. από Διαγραφή Αποπ. Αοφ. Ταμείων Ν.4600/2019							4.351.396,00		4.351.396,00
IV. Αποταμίευμα εις νέο							10.020.928,62		8.844.794,79
Υπόλοιπο πλεονάζουσας χρήσεως εις νέο							610.554,47		251.848,77
Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων							2.312.148,53		2.960.299,76
							2.922.703,00		2.312.148,53
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)							12.651.156,32		10.718.341,10
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΟΥΝΤΑΣ ΕΞΟΔΑ									
2. Λοιπές Προβλέψεις							0,00		0,00
							0,00		0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ									
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις									
1. Προμηθευτές							576.872,17		523.447,39
2. Πιστωτές διάφοροι							161.337,79		243.878,44
2α. Επιταγές πληρωτέες							0,00		0,00
4. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη							35.581,76		19.159,37
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί							29.295,73		20.297,53
							803.087,45		806.782,73
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως δουλειά							2.094.552,77		248.166,90
3. Έσοδα επόμενων χρήσεων							97.366,70		0,00
							2.191.919,47		248.166,90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)							15.646.163,24		11.773.290,73
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ									
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού							5.792.703,56		5.968.976,95
							5.792.703,56		5.968.976,95

Σημειώσεις:

- Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-Β-I) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-Β-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξης (1.1.2010) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
- 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 οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου. Με την υπαρμό Α35Γ.Π.10538/18-02-2020(ΑΔΑ.0ΕΔ04669Υ0-ΦΗ1) απόφαση του Υπ. Υγείας εκδόθηκε διαπιστωτική πράξη σχετικά με τα ακίνητα της 2ης ΥΠΕ που επανεγέρθησαν στο Γενικό Νοσοκομείο «Κέντρο Υγείας "Το Βουβάλειο"».
- Το Νοσοκομείο διενήργησε απογραφή ενάρξης της 1/1/2010 σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου του ΔΜΥ (ΠΔ 146/03).
- Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έσοδα διακεκτημένης λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται και ποσό 3.657.472,60 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.
- Το ποσό της επιχορήγησης που λάβαμε εντός της χρήσης 2023 για την εξόφληση των προμηθειών ανέρχεται στο 1.176.133,82 ευρώ και εμφανίζεται στο κονδύλι του Λογαριασμού Ιδίων Κεφαλαίων (ΑII.5) Ειδικά Αποθεματικά από διαγραφή υποχρεώσεων.
- Στη χρήση 2023 πραγματοποιήθηκαν οι συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται από τον Ν.4172/2013 άρθρο 24.
- Στο κονδύλι του Ισολογισμού Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού και στα "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" ποσό 1.629.460,95 ευρώ το οποίο και αφορά τον έσοδα εισπρακτέα έως 31/12/2023 και περιλαμβάνουν εκμίσθηση μη τριμηνιαίων εσόδων και τριμηνιαίων εντός του 2024.
- Στα κονδύλια του Ισολογισμού «Επισφαλείς – Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες» και της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως «Προβλέψεις για εκτακούς κινδύνους» εγγραφή ποσό 788.201,48 € που αφορά στο κόστος νοσήλιας και φαρμάκων προς ασφαλιστικά ταμεία παρελθόντων ετών. Για το ποσό αυτό σχηματίστηκε κόπωση πρόβλεψη σε προηγούμενες χρήσεις.
- Σύμφωνα με το άρθρο 165 του Ν. 4600/2019 ΦΕΚ υπ. αριθμ. 43/Α/9.3.2019. Το οποίο και αυτοτελώς Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΡΟΔΟΥ «ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ» - ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΩ «ΗΠΙΟΚΡΑΤΕΙΟΝ» - ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΛΥΜΝΟΥ «ΤΟ ΒΟΥΒΑΛΕΙΟ» καταργείται. Η οργανική μονάδα της έδρας και οι απασχολούμενοι οργανικοί μονάδες αυτοί μεταφέρονται, η καθεμία, σε ανεξάρτητο κοινό πρόσωπο δημοσίου δικαίου (Ν.Π.Δ.Δ.) του Ε.Υ., με την επωνυμία: α) «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΡΟΔΟΥ «ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ»», β) «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΩ «ΗΠΙΟΚΡΑΤΕΙΟΝ»» και γ) «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΛΥΜΝΟΥ «ΤΟ ΒΟΥΒΑΛΕΙΟ»», οι οποίοι υπάγονται στον έλεγχο και την εποπτεία του δικαστή της 2ης Υγειονομικής Περιφέρειας Πελοποννήσου και Αιγαίου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022	
I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		2.596.191,09			2.687.766,14				
		2.596.191,09			2.687.766,14				
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		7.150.363,51			5.572.837,28		614.710,12		256.366,56
Μετά αποτέλεσμα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-4.554.172,42			-2.885.071,12		2.312.148,53		2.960.299,76
Πλέον: Άλλα έσοδα		7.355.510,00			4.843.460,87		2.926.898,65		2.316.666,32
							1.176.133,82		823.666,20
Σύνολο		2.801.337,58			1.958.389,45		4.098.836,82		3.135.814,73
Μείον: 1. Έσοδα διακεκτημένης λειτουργίας		2.319.185,64		1.680.046,34	0,00				
2. Έσοδα λειτουργίας ερευνητών - αναπτύξεως		0,00		0,00	1.680.046,34				
Μερίκα αποτελέσματα (πλεονασμο-έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		482.151,94		278.343,11	0,00				
Πλέον: 3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		10.969,55		6.791,99					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00		0,00	6.791,99				
Οδικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		493.121,49		285.135,10	0,00				
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα		33.873,07		38.560,69					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		101.496,56		35.062,42					
5. Επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθειών		0,00		0,00					
		135.369,63		73.623,11					
ΜΕΙΟΝ :									
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα		11.833,16		6.090,00					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		0,00					
4. Προβλέψεις για εκτακούς κινδύνους		1.946,94		96.301,65					
		13.780,00		102.391,65					
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεονασμο)		614.710,12		256.366,56					
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		157.131,40		160.561,16					
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		157.131,40	0,00	160.561,16	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεονασμο)		614.710,12		256.366,56					

ΚΑΛΥΜΝΟΣ, 06 ΙΟΥΝΙΟΥ 2024

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΦΑΝΙΟΣ ΑΔΤ: ΑΔ 367314	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΕΥΓΥΧΙΑ ΜΑΓΡΙΠΗΛ ΑΔΤ: Χ 321893	Η ΠΡΟΪ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΙΡΗΝΗ ΚΟΥΛΙΑΝΟΥ ΑΔΤ: ΑΖ 454578	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΙΟΛΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε. ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 536 ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΖΗΝΟΠΟΥΛΟΣ ΑΔΤ: Α00285279 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 12561
---	--	---	--

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 2023, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόθεση.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 1,2 και τις επιπτώσεις του θέματος 3 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 ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ - ΚΕΝΤΡΟΥ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΛΥΜΝΟΥ «ΤΟ ΒΟΥΒΑΛΕΙΟ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 τη χρηματοοικονομική του επίδοσης 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 έλεγχο μας προέκυψε τα εξής:

- Από τον έλεγχο μας, δεν κατέστη δυνατόν να επιβεβαιωθεί το ακριβές υπόλοιπο του λογαριασμού «Αποθέματα» ποσού € 537.182,43, επειδή:
 - α) Στο υπόλοιπο των αποθεμάτων τέλους χρήσεως δεν συμπεριλαμβάνονται οι αξίες των αποθεμάτων που βρίσκονταν στις επιμέρους κλινικές του Νοσοκομείου,
 - β) Η ανάθεση του ελέγχου έγινε σε χρόνο μεταγενέστερο των φυσικών απογραφών των αποθεμάτων και δεν κατέστη δυνατή η εκ των υστέρων φυσική καταμέτρηση.
 - γ) Δεν διενεργήθηκε φυσική απογραφή στις 31.12.2023 στο Φαρμακείο του Νοσοκομείου.Ως εκ τούτου, διατηρούμε επιφύλαξη για την ακρίβεια της αξίας των αποθεμάτων της 31/12/2023 ποσού € 537.182,43 και για τις αντίστοιχες επιπτώσεις στα Αποτελέσματα Χρήσεως και στα Ίδια Κεφάλαια.
- Στο κονδύλι του Ενεργητικού Ε2 «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» περιλαμβάνονται:
 - α) μη ημερομηνία και μη υποβληθέντα στον ΕΟΠΥΥ έσοδα από συνεδρίες Μονάδας Τεχνητού Νεφρού (ΜΤΝ) ποσού € 995.167,94 για το χρονικό διάστημα από 1ος /2018 έως 3ος /2021.
 - β) ποσό € 169.720,74 που αφορά εκτίμηση για φάρμακα που έχουν χορηγηθεί σε εξωτερικούς ασθενείς για τις χρήσεις 2018-2020.Τα ανωτέρω ποσά € 1.164.888,68 , μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης δεν έχουν ημερομηνία και υποβληθεί στον ΕΟΠΥΥ και κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος της απαίτησης αυτής, καθώς και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα και τα Ίδια Κεφάλαια του Νοσοκομείου.
- Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 150.000,00 για την κάλυψη ζημίας από δικαστική απόφαση εις βάρος του Νοσοκο