



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
4η Υ.ΠΕ. ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ

ΑΔΑ: 71ΦΛ469061-Φ1Λ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	75.342,24	74.785,75	556,49	75.342,24*	74.282,68	1.059,56	I. Κεφάλαιο	14.829.400,68	14.829.400,68
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							3. Διωρέες παγίων	4.251,13	3.940,71
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	4.729.190,39	-	4.729.190,39	4.729.190,39	-	4.729.190,39	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.368.744,83	1.619.837,06
3. Κτίρια-Τεχνικά Έργα	3.070.575,87	1.468.548,92	1.602.026,95	3.050.091,45	1.346.145,36	1.703.946,09		2.372.995,96	1.623.777,77
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και Λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	9.067.732,85	6.563.000,61	2.504.732,24	8.250.827,01	6.291.786,69	1.959.040,32	III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	146.024,53	146.016,82	7,71	149.155,09	149.040,41	114,68	3. Ειδικά αποθεματικά	99.421,52	99.421,52
6. Επιπλα-Λοιπός εξοπλισμός	1.722.252,69	1.560.270,61	161.982,08	1.662.855,26	1.517.751,33	145.103,93	α. Διαφορά από ρύθμιση του άρθρου 27 Ν. 3867/2010	4.780.268,07	4.780.268,07
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	18.735.776,33	9.737.836,96	8.997.939,37	17.842.119,20	9.304.723,79	8.537.395,41	V. Αποτελέσματα εις νέον	4.879.689,59	4.879.689,59
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	7.733.104,74	6.409.179,95
I. Αποθέματα							Πλεόνασμα/έλλειμμα προηγούμενων χρήσεων	5.273.635,66	-1.135.544,29
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-ανταλ/κά & είδη συσκ/σίας			538.889,82			543.248,29		13.006.740,40	5.273.635,66
5. Αναλώσιμα			186.730,18			280.019,26			
			725.620,00			823.267,55			
II. Απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑV)	35.088.826,63	26.606.503,70
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	33.760.240,50			26.509.317,82					
Μείον : Λοιπές προβλέψεις	1.648.000,00	32.112.240,50		-	26.509.317,82				
4α. Επισφαλείς απαιτήσεις και χρεώστες	642.889,31			566.438,44					
Μείον : Προβλέψεις	642.889,31	-		270.017,86	296.420,58				
4β. Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες			2.531.101,00		2.531.101,00				
5. Χρεώστες διάφοροι			3.698,21		4.763,84				
			34.647.039,71		29.341.603,24				
IV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.561.084,68		2.062.041,36				
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			37.933.744,39		32.226.912,15				
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Εξόδα επόμενων χρήσεων			542,89			-	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρ.	68.448,44	68.448,44
2. Εσοδα χρήσης εισπρακτέα			2.281.190,78			4.109.188,56			
			2.281.733,67			4.109.188,56			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			49.213.973,92			44.874.555,68	Γ. ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ		
Λογαριασμοί Τάξεως Χρεωστικοί							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			-		0,71		1. Προμηθευτές	3.752.101,37	4.502.540,09
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού			21.187.535,23		32.522.637,32		2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχ/νες)	1.044.601,97	262.055,32
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων.			494.973,71		919.562,81		5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	49.628,96	61,00
			21.682.508,94		33.442.200,84		6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	59.273,42	-
							11. Πιστωτές διάφοροι	9.077.419,36	8.939.895,36
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	13.983.025,08	13.704.551,77
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
							2. Εξόδα χρήσεως δουλεμμένα	73.673,77	4.495.051,77
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+F+Δ)	49.213.973,92	44.874.555,68
							Λογαριασμοί Τάξεως Πιστωτικοί		
							1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	-	0,71
							6. Πιστωτικοί λογ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού	21.187.535,23	32.522.637,32
							7. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων.	494.973,71	919.562,81
								21.682.508,94	33.442.200,84

1) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Εξόδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 21.862.777,97 € που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου μια και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας, 2) Στο κονδύλιο της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 154.657,27€, που αφορά το κόστος φαρμάκων και νοσηλίας των ατόρων της κλειόμενης χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

I. Αποτελέσματα εκμεταλέυσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσης	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		12.024.306,06		14.875.912,25		7.757.077,79	6.409.179,95
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		27.401.779,08		36.689.108,69		5.273.635,66	-1.135.544,29
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης		-15.377.473,02		-21.813.196,44		-23.973,05	0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		28.509.620,74		32.470.112,89			
Σύνολο		13.132.147,72		10.656.916,45			
Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας		2.839.210,21		3.282.892,47			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		10.292.937,51		7.374.023,98			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	63.246,52		76.660,51				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	485,91	62.760,61	220,25	76.440,26			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		10.355.698,12		7.450.464,24			
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	155.641,55		105.575,35				
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	142.328,39		225.631,67				
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-		17.172.155,00				
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	-		44.719,78				
	297.969,94		17.548.081,80				
Μείον :							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	135.255,03		-				
2. Έκτακτες Ζημιές	5.279,46		2,12				
3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	735.184,13		1.830.063,13				
3α. Διαγραφή εισπρακτέων νοσηλείων βάσει	-		16.585.993,94				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	2.020.871,65	2.896.590,27	-2.598.620,33	173.306,90	18.589.366,09	-1.041.284,29	
			7.757.077,79			6.409.179,95	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης							
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		513.648,79		428.720,14			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		513.648,79		428.720,14			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		7.757.077,79		6.409.179,95			

Θεσσαλονίκη, 25 Ιουνίου 2015

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

Η Δ/ΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΕΡΙΑΔΗΣ ΠΕΤΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ 702909

ΤΣΙΑΛΤΑ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ
ΑΔΤ ΑΑ 255788

ΣΙΑΜΑΤΡΑ ΚΑΛΛΙΟΠΗ
ΑΔΤ ΑΗ 683247

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΙΑ ΤΗ "B. ΚΑΡΑΟΓΛΟΥ ΑΕ"
ΚΑΡΑΟΓΛΟΥ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΔΤ ΑΚ928408
ΑΡ. ΟΕΕ 98092

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ "ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ"

Εθέσθη επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 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 ελλογισμού των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίωσης 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος ενεργητικού ΔII-4α "Επισημασμένες απαιτήσεις και χρεώστες" και ΔII-4β "Επίδοκοι Πελάτες και χρεώστες" περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 3.400 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2) Δεν λάβαμε καμία απαντητική επιστολή επιβεβαίωσης υπολοίπων των απαιτήσεων από ασφαλιστικούς φορείς που στείλαμε προς επιβεβαίωση σε ποσοστό 99% του υπολοίπου του κονδυλίου ΔII1 του Ενεργητικού, αλλά ούτε είχαμε και τον απαραίτητο χρόνο για την διενέργεια εναλλακτικών ελεγκτικών διαδικασιών επιβεβαίωσης του παραπάνω υπολοίπου των Απαιτήσεων.

3) Δεν λάβαμε επιστολές από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη αγωγών τρίτων κατά του Νοσοκομείου.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου "ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Το Νοσοκομείο είναι υποχρεωμένο βάσει του άρθρου 27 του Ν 3599/2007 να συντάσσει τις Οικονομικές Καταστάσεις του σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει του Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». Ουδέμια γνώμη εκφέρουμε για Οικονομικές Καταστάσεις βάσει των ΔΠΧΑ.

Θεσσαλονίκη, 30 Ιουλίου 2015
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΓΕΡΟΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ ΘΩΜ. ΕΛΕΝΗ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 33531

ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Γ. ΤΣΑΡΑΜΑΝΙΔΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 37681

4η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ

Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης
31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 Ιανουαρίου 2014 έως 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΧΡΕΩΣΗ	Ποσά κλειόμε. χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμε. χρήσεως 2013		ΠΙΣΤΩΣΗ	Ποσά κλειόμε. χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμε. χρήσεως 2013	
1.Αποθέματα ενάρξεως					1.Πωλήσεις				
20 Εμπορεύματα	0,00		0,00		73 Παροχή Υγειονομικών Υπηρεσιών	12.024.306,06		14.875.912,25	
21 Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	0,00		0,00		71 Προϊόντων εμπ/των & λοιπ.αποθ.	0,00	12.024.306,06	0,00	14.875.912,25
22 Υποπροϊόντα και υπολείμματα	0,00		0,00						
24 Πρώτες και βοηθητ.ύλες-υλικά συσκ.	543.248,29		1.325.003,33						
25 Αναλώσιμα υλικά	280.019,26		526.823,17						
26 Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	0,00		0,00						
28 Είδη συσκευασίας	0,00	823.267,55	0,00	1.851.826,50					
2.Αγορές χρήσεως					2.Λοιπά οργανικά έσοδα				
20 Εμπορεύματα	0,00		0,00		74 Επιχορηγ.και διάφορα έσοδα πωλήσ.	28.476.703,86		32.213.418,44	
24 Πρώτες και βοηθητικές ύλες-υλικά συσκ.	3.770.764,07		4.373.854,63		75 Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	32.916,88		54.823,72	
25 Αναλώσιμα υλικά	1.136.433,49		1.446.353,29		76 Έσοδα κεφαλαίων	63.246,52	28.572.867,26	76.660,51	32.344.902,67
26 Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	11.820,09		6.246,56						
28 Είδη συσκευασίας	0,00	4.919.017,65	0,00	5.826.454,48	Σύνολο εσόδων	40.597.173,32		47.220.814,92	
Σύνολο αρχικών αποθεμ.και αγορών		5.742.285,20		7.678.280,98					
3.Μείον:αποθέματα τέλους χρήσεως									
20 Εμπορεύματα	0,00		0,00						
21 Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	0,00		0,00						
22 Υποπροϊόντα και υπολείμματα	0,00		0,00						
24 Πρώτες και βοηθητ.ύλες-υλικά συσκ.	538.889,82		543.248,29						
25 Αναλώσιμα υλικά	186.730,18		280.019,26						
26 Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	0,00		0,00						
28 Είδη συσκευασίας	0,00	725.620,00	0,00	823.267,55					
Αγορές και διαφορά (±αποθεμάτων)		5.016.665,20		6.855.013,43					
4.Οργανικά έξοδα									
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	22.104.571,07		27.684.554,99						
61 Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.047.510,74		1.104.078,91						
62 Παροχές τρίτων	1.389.383,80		3.491.841,02						
63 Φόροι και τέλη	86.637,84		95.733,73						
64 Διάφορα έξοδα	237.059,76		297.058,94						
65 Τόκοι και συναφή έξοδα	485,91		220,25						
66 Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	513.818,15		428.720,14						
67 1% υπέρ ΔΥΠΕ	0,00		0,00						
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	25.379.467,27	15.000,00	33.117.207,98					
Συνολικό κόστος		30.396.132,47		39.972.221,41					
Μείον:									
78 Λοιπά τεκμαρτά έσοδα	154.657,27	154.657,27	201.870,73	201.870,73					
Κέρδη εκμεταλλεύσεως		30.241.475,20		39.770.350,68	Κέρδη εκμεταλλεύσεως		10.355.698,12		7.450.464,24
Σύνολο		30.241.475,20		39.770.350,68	Σύνολο		30.241.475,20		39.770.350,68