



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
4η ΥΠΕ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΘΡΑΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΞΑΝΘΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 11η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2014 - 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	276.072,78	271.572,37	4.500,41	276.072,78	270.317,78	5.755,00	Ι. Κεφάλαιο
	<u>276.072,78</u>	<u>271.572,37</u>	<u>4.500,41</u>	<u>276.072,78</u>	<u>270.317,78</u>	<u>5.755,00</u>	1. Κεφάλαιο
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Εντάξιμες Ακινήτοποιησεις							
1. Γήπεδο-Οικόπεδο	17.966.152,13	0,00	17.966.152,13	17.966.152,13	0,00	17.966.152,13	
3. Κτίρια-Τεχνικά Έργα	32.345.587,31	25.038.801,98	7.306.785,33	32.345.587,31	23.747.454,45	8.598.132,86	II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	12.999.851,67	10.479.616,70	2.520.234,97	11.680.983,94	10.231.717,69	1.449.266,25	3. Δωρεές παγίων
5. Μεταφορικά μέσα	750.427,13	709.320,36	41.106,77	750.427,13	702.469,26	47.957,87	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων
6. Επιπλα-Λοιπός εξοπλισμός	3.458.888,04	3.344.411,83	114.476,21	3.457.442,97	3.318.823,87	138.619,10	
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	24.600,00	0,00	24.600,00	24.600,00	0,00	24.600,00	
Σύνολο Ακινήσεων (ΓII)	<u>67.545.506,28</u>	<u>39.572.150,87</u>	<u>27.973.355,41</u>	<u>66.225.193,48</u>	<u>38.000.465,27</u>	<u>28.224.728,21</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποτελέσματα εις νέον
Α. Αποθέματα							Υπόλοιπο Πλεονάσματος χρήσεως εις νέο
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			716.560,79			983.261,21	Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγούμενων χρήσεων
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			4.632,86			0,00	
			<u>721.193,65</u>			<u>983.261,21</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV)
II. Απαιτήσεις							
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			37.903.951,31			24.881.644,69	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις & παρεπόμενες ασχολίες			67.110,30			0,00	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
10. Επισφαλείς-επικίνδυνοι πελάτες και χρεώστες		12.446,93		12.743,97			4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
Μείον: Προβλέψεις		<u>0,00</u>	<u>12.446,93</u>	<u>0,00</u>	<u>12.743,97</u>	<u>0,00</u>	
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>37.983.508,54</u>		<u>65.351,95</u>	<u>24.959.740,61</u>	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
IV. Διαθέσιμα							1. Προμηθευτές
1. Ταμείο			5.817,62			3.776,61	2α. Επιπλέον πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			149.746,95			919.146,19	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
			<u>155.564,57</u>			<u>922.922,80</u>	6. Ασφαλιστικά οργανισμοί
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>38.860.266,76</u>			<u>26.865.924,62</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)
							<u>3.146.912,33</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							<u>3.146.912,33</u>
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			1.196.080,06			1.087.012,51	
			<u>1.196.080,06</u>			<u>1.087.012,51</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>68.034.202,64</u>			<u>56.183.420,34</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)
							<u>68.034.202,64</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ
1. Άλλοιτα περιουσιακά στοιχεία			12,45			9,70	1. Διακαύση άλλότροπων περιουσιακών στοιχείων
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			39.351.399,29			59.159.593,35	2. Πατωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων			631.690,70			578.878,24	3. Πατωτικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων
			<u>39.983.102,44</u>			<u>59.738.481,29</u>	

Σημειώσεις: 1. Η αναπροσαρμογή των πάγιων περιουσιακών στοιχείων έγινε σύμφωνα με τον Ν.2065/1992 στην χρήση 2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 Ιανουαρίου 2014- 31 Δεκεμβρίου 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			14.052.682,42		14.148.982,43	Καθαρά αποτελέσματα Πλεονάσματος / (έλλειμμα) χρήσης			
Μείον: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών			20.482.303,51		22.650.130,18		12.217.720,50		13.656.806,93
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές) εκμετάλλευσής			(6.429.621,09)		(8.501.147,73)	(*) Υπόλοιπο αποσπόμενων πλεονάσματος προηγ. χρήσεων			
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			25.501.447,25		23.403.644,92		20.834.910,00		20.834.910,00
Σύνολο			19.071.826,16		14.902.497,19		0,00		0,00
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			4.683.937,79		5.016.738,24	Μείον : 1.Φόρος εισοδήματος			
4. Έξοδα δωρεάν περιβαλυσής (απορίας)			2.454.825,19		1.291.146,77	Πλεονάσματα εις νέον			
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές) εκμετάλλευσής			11.933.063,18		6.307.885,01		33.052.630,50		20.834.910,00
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα			3.999,79		2.911,90		0,00		0,00
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			0,00		2.233,90		0,00		0,00
Οικιακά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές) εκμετάλλευσής			11.937.062,97		8.595.290,18				
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα			280.056,45		288.784,63				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			1.834,70		1.797.300,09				
3α.Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων			0,00		9.762.900,00		11.848.984,72		
Μείον :									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα			1.203,01		497.977,13				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			30,61		4.055,75				
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο			0,00		6.285.435,09		5.061.516,75		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσης			12.217.720,50		6.787.467,97		13.656.806,93		
Μείον :									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			1.572.940,19		1.513.512,28				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			1.572.940,19		1.513.512,28		0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>12.217.720,50</u>		<u>13.656.806,93</u>				
Προερχόμενα :									
Από λειτουργική δραστηριότητα			10.444.720,50		10.179.342,02				
Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων			1.773.000,00		9.762.900,00				
Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο			0,00		6.285.435,09				
			<u>12.217.720,50</u>		<u>13.656.806,93</u>				

Ξάνθη, 15 Ιουνίου 2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΧΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΑΣΧΟΥ ΑΔΤ ΑΙ 589184	ΓΕΩΡΓΙΑ ΚΟΥΤΣΟΥΜΠΑ ΑΔΤ Ν754929	ΣΥΡΜΟΥΛΑ ΓΕΡΜΑΝΟΥ ΑΔΤ Α651189 Α' ΤΑΞΗΣ ΑΜ Ο.Ε.Ε. 68589	ΚΕΧΛΙΜΠΑΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΤ Χ 942588 Α' ΤΑΞΗΣ ΑΜ Ο.Ε.Ε. 48278

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του « ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ »

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ» 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 προάρθρημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση 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 ελεγχό 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 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 επιλεγμένες 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 κινδύνων, ο ελεγκτής εστιάει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 διαδικασιών 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.
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 προέκυψε ότι παροχή υγειονομικών υπηρεσιών νοσηλείας κύριως σε απόρους και ανασφάλιστους ποσού ευρώ 1.062.113,53 δεν τιμολογήθηκαν ελλείψει στοιχείων με αποτέλεσμα οι απαιτήσεις, τα έσοδα και τα αποτελέσματα της παρούσης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να είναι μειωμένα κατά ευρώ 183.034,13 και ευρώ 879.079,40 αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου « ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ» για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2014, 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 Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2015

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ – ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΠΟΣΤΟΛΟΥ Ν. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11821
Σ Ο Λ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΠΑΠΑΣ Κ. ΜΙΧΑΗΛ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33331
Σ Ο Λ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

