



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
4η Υ.ΠΕ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΘΡΑΚΗΣ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 146/2003)

ΤΟΥ «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν η Μονάδα Υγείας κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένη να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έχουν γίνει αλλαγές, τα στοιχεία είναι απόλυτα συγκρίσιμα.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως της Μονάδας Υγείας

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν ως εξής:

α) ΓΗΠΕΔΑ – ΟΙΚΟΠΕΔΑ - ΚΤΙΡΙΑ & ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ : Αποτιμήθηκαν στις αντικειμενικές αξίες κατά την 01.01.2004, ημερομηνία Ισολογισμού έναρξης διπλογραφικής μεθόδου του Νοσοκομείου, όπως προσδιορίστηκαν επίσημα από συμβολαιογράφο ή από τις αρμόδιες Δ.Ο.Υ Ξάνθης. Τα κτηθέντα από 01.01.2004 έως 31.12.2014 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους μειωμένη κατά τις αποσβέσεις όσον αφορά τα κτίρια. Η τελευταία αναπροσαρμογή έγινε στην χρήση 2012 σύμφωνα με την ΠΟΛ.1223 /ΦΕΚ Β' 3572/ 31-12-12

β) ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ: Τα αποκτηθέντα μέχρι και τη χρήση 2000, προσδιορίστηκαν βάσει φυσικής απογραφής και σε συνδυασμό με τις καταστάσεις παράδοσης της αρμόδιας Δημόσιας Επιχείρησης ανέγερσης Νοσοκομείων (Δ.ΕΠ.Α.ΝΟΜ.), αποτιμήθηκαν στις αναγραφόμενες αξίες από την Δ.ΕΠ.Α.ΝΟΜ. Τα κτηθέντα από 01.01.2001 μέχρι 31.12.2003 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους. Η επεξεργασία όλων των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων, μέχρι τον ισολογισμό ενάρξεως της διπλογραφικής μεθόδου , έγινε από ορισθείσες επιτροπές και εγκρίθηκαν από την Διοίκηση του Νοσοκομείου. Τα κτηθέντα από 01.01.2004 έως 31.12.2014 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως μειωμένη κατά τις αποσβέσεις.

γ) ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ: Η αξία κτήσεως των μεταφορικών μέσων μέχρι την ημερομηνία ισολογισμού ενάρξεως διπλογραφικής μεθόδου (01.01.2004), προσδιορίστηκαν από ορισθείσες επιτροπές και εγκρίθηκαν από την Διοίκηση του Νοσοκομείου. Τα κτηθέντα από 01.01.2004 έως 31.12.2014 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως μειωμένη κατά τις αποσβέσεις.

δ) ΕΠΙΠΛΑ - ΣΚΕΥΗ: Η αξία κτήσεως των επίπλων και σκευών μέχρι την ημερομηνία ισολογισμού ενάρξεως διπλογραφικής μεθόδου (01.01.2004), προσδιορίστηκαν από ορισθείσες επιτροπές και εγκρίθηκαν από την Διοίκηση του Νοσοκομείου. Τα κτηθέντα από 01.01.2004 έως 31.12.2014 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως μειωμένη κατά τις αποσβέσεις.

Οι αποσβέσεις των ανωτέρω παγίων περιουσιακών στοιχείων έγιναν με την σταθερή μέθοδο με συντελεστές αποσβέσεων του Ν.4172/2013.

ε) Οι πρώτες και βοηθητικές ύλες τα αναλώσιμα και μη αναλώσιμα αγαθά προερχόμενα από αγορές, αποτιμήθηκαν στη μέση τιμή.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα .

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ :

Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31.12.2013	Μεταβολές χρήσεως 2014	Αξία κτήσεως 31.12.2014	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2013	Αποσβέσεις χρήσης 2014	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2014	Αναπόσβεστο υπόλοιπο έως 31.12.2014
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	276.072,78	0,00	276.072,78	270.317,78	1.254,59	271.572,37	4.500,41
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
1. Γήπεδα – Οικόπεδα	17.966.152,13		17.966.152,13				17.966.152,13
2 Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα	32.345.587,31		32.345.587,31	23.747.454,45	1.291.347,53	25.038.801,98	7.306.758,33
3. Μηχ/τα τεχν. εγκ.& λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	11.680.983,94	1.318.867,73	12.999.851,67	10.231.717,69	247.899,01	10.479.616,70	2.520.234,97
4. Μεταφορικά μέσα	750.427,13	0,00	750.427,13	702.469,26	6.851,10	709.320,36	41.106,77
5. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	3.457.442,97	1.445,07	3.458.888,04	3.318.823,87	25.587,96	3.344.411,83	114.476,21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	66.200.593,48	1.320.312,80	67.520.906,28	38.000.465,27	1.571.685,60	39.572.150,87	27.948.755,41

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον προηγούμενο πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως. Οι αποσβέσεις έγιναν με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Ο λογαριασμός «Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως» αφορά λογισμικά προγράμματα Η/Υ.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ - ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν υφίσταται η περίπτωση αυτή.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το ποσό του κεφαλαίου προέκυψε από την διαφορά μεταξύ Ενεργητικού μείον Παθητικού κατά την σύνταξη του πρώτου Ισολογισμού την 1/1/2004 σύμφωνα με την περίπτωση 8 της παρ.1.1.108 του Π.Δ. 146/03.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "Λοιπές Προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις της Μονάδας Υγείας, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό της Μονάδας Υγείας, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους κατάστασεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν τέτοιες υποχρεώσεις.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «έξοδα χρήσεως πληρωτέα» (δεδουλευμένα).

Το συνολικό ποσό του λογαριασμού « έσοδα χρήσεως εισπρακτέα » 1.196.080,06 € αφορά έσοδα από παροχή υπηρεσιών δεδουλευμένων του έτους 2014 που τιμολογήθηκαν στην επόμενη χρήση.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως της Μονάδας Υγείας Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Α) Το ποσό 12,45 € αφορά εμπορεύματα με λογιστικό ισότιμο 0,01 € που βρίσκονται σε παρακαταθήκη στο νοσοκομείο.

Β) Το ποσό 39.351.399,29 € είναι το υπόλοιπο των λογαριασμών του δημοσίου λογιστικού 02 Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού» και του αντισυμβαλλόμενου 06 «Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού», οι οποίοι αφορούν την παρακολούθηση της εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων με την διπλογραφική μέθοδο.

Γ) Το ποσό 631.690,70 € είναι εγγυητικές επιστολές προμηθευτών.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις της Μονάδας Υγείας, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ - ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρόην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

α) Αμοιβές Διοικητού: 38.894,57 €

β) Αμοιβές Δ.Σ. 1.537,50 €

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία του κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις .

- 1) Μέσος όρος προσωπικού 698 άτομα.
- 2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες :

Περιγραφή	Άτομα	Κόστος
Ιατρικό προσωπικό	153	6.621.237,56
Επιστημονικό προσωπικό	9	199.391,16
Νοσηλευτικό προσωπικό	328	7.016.168,32
Διοικητικό και Βοηθητικό προσωπικό	189	4.006.545,43
Προσωπικό Σχολής	4	30.540,77
Έκτακτο Προσωπικό	15	281.240,64
Μη Μισθοδοτούμενο	-	0,00
Αμοιβή Διοικητή		38.894,57
Σύνολο	698	18.194.018,45

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα της Μονάδας Υγείας.

-Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	1.834,70
-Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	280.056,45
Σύνολο	€	281.891,15
- Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	1.203,11
- Έκτακτες ζημιές	€	0,00
- Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	30,61
Σύνολο	€	1.233,72

α) Ο λογαριασμός «Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα» € 281.891,15 περιλαμβάνει:

1. Διαγραφή πρόβλεψης αποζημίωσης αποχώρησης υπαλλήλου	€	8.985,71
2. Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	€	271.070,94
3. Απαιτήσεις απογευματινών ιατρείων από ασφαλιστικά ταμεία	€	0,00
4. Λοιπά	€	0,00
Σύνολο	€	281.891,15

13 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων της Μονάδας Υγείας, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Βάσει της εγκυκλίου «Επί οικονομικών και διαχειριστικών θεμάτων Μνημονίου» του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, Αρ.Πρωτ. οικ 151360/ 02.12.2010 παρατίθενται οι ακόλουθες πληροφορίες :

α) Το ποσό της τακτικής μισθοδοσίας που καταβλήθηκε στην χρήση 2014 ανέρχεται σε € 17.765.315,44 ενώ στην προηγούμενη χρήση 2013 το αντίστοιχο ποσό ανέρχονταν σε € 18.036.567,64 το οποίο δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου μιας και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας, εμφανίζεται όμως σε ειδικούς λογαριασμούς στα έσοδα και στα έξοδα.

β) Ανάλυση του κόστους παροχής των υπηρεσιών ως προς τα εξής:

- i) Το κόστος παροχής υπηρεσιών που ανταποκρίνεται σε βεβαιωμένα έσοδα της χρήσεως 2014 ανέρχεται σε € 14.052.682,42.
- ii) Το κόστος παροχής υπηρεσιών που ανταποκρίνεται σε έσοδα της χρήσεως 2014, τα οποία δεν είχαν βεβαιωθεί έως την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης αυτής, αλλά περιλήφθηκαν στον κύκλο εργασιών αυτής μέσω της χρήσης μεταβατικού λογαριασμού ανέρχεται σε € 1.196.080,06.
- iii) Το κόστος παροχής υπηρεσιών που αντιστοιχεί στους νόμιμα απόρους και νόμιμα οικονομικά αδύνατους ανέρχεται σε € 2.454.825,19

γ) Ο διαχωρισμός των εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων που ήταν σε ισχύ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, έχει ως εξής:

- i) Οι δικαστικές διεκδικήσεις εργαζομένων που ανήκουν στο επιχορηγούμενο από το Υ.Υ.Κ.Α. προσωπικό του νοσοκομείου ανέρχονται σε € 8.837.279,10.
- ii) Δεν υπάρχουν δικαστικές διεκδικήσεις εργαζομένων που ανήκουν στο επικουρικό προσωπικό του νοσοκομείου το κόστος του οποίου καλύπτεται από τον προϋπολογισμού αυτού.
- iii) Οι δικαστικές υποθέσεις που αφορούν υποχρεώσεις προς προμηθευτές ανέρχονται σε € 801.464,87 πλέον τόκων υπερημερίας, σύμφωνα με το ΠΔ 166/2003 και αφορούν ανεξόφλητα τιμολόγια παρελθόντων ετών.
- iv) Οι δικαστικές υποθέσεις αστικής ευθύνης ανέρχονται σε € 2.155.929,80.

Ξάνθη, 15 Ιουνίου 2015

Ο
ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ
ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

Πάσχου Αθανάσιος
Α.Δ.Τ. ΑΙ 589184

Η
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΣΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Γεωργία Κουτσούμπα
Α.Δ.Τ. ΑΒ 742481

Η
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑΤΟΣ

Συρμούλα Γερμανού
Α.Δ.Τ ΑΜ 292055
ΑΑ Ο.Ε.Ε 68589 Α' ΤΑΞΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Κεχλιμπάρης Γεώργιος
Α.Δ.Τ. Χ 942558
ΑΑ Ο.Ε.Ε. 48278 Α' ΤΑΞΗΣ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα το οποίο αποτελείται από (9) σελίδες είναι αυτό το οποίο αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή που χορηγήσαμε την 30 Ιουνίου 2015.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2015

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ – ΛΟΓΙΣΤΕΣ



ΠΑΠΠΑΣ Κ. ΜΙΧΑΗΛ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33331
Σ.Ο.Λ. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ.Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.Σοελ 125

ΠΑΠΑΠΟΣΤΟΛΟΥ Ν. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11821
Σ.Ο.Λ. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ.Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.Σοελ 125