

  
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
4η ΥΠΕ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ  
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΞΑΝΘΗΣ  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 12η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγ. χρήσης 2014
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία		
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ</b>							<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	267.430,92	264.185,29	3.245,63	276.072,78	271.572,37	4.500,41		
	<u>267.430,92</u>	<u>264.185,29</u>	<u>3.245,63</u>	<u>276.072,78</u>	<u>271.572,37</u>	<u>4.500,41</u>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>I. Κεφάλαιο</b>	
<b>II. Ενσώματες Ακινήτοιοιήσεις</b>							1. Κεφάλαιο	
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	17.736.434,75	0,00	17.736.434,75	17.966.152,13	0,00	17.966.152,13	28.150.482,49	
3. Κτίρια-Τεχνικά Έργα	29.400.913,65	24.353.257,40	5.047.656,25	32.345.587,31	25.038.801,98	7.306.785,33	28.656.904,69	
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν/κός εξοπλισμός	12.251.916,88	9.798.020,22	2.453.896,66	12.999.851,67	10.479.616,70	2.520.234,97	63.494,51	
5. Μεταφορικά μέσα	609.916,13	609.915,98	0,15	750.427,13	709.320,36	41.106,77	63.494,44	
6. Επιπλα-λοιπός εξοπλισμός	3.154.326,25	3.057.265,95	97.060,30	3.458.888,04	3.344.411,83	114.476,21	2.188.792,28	
7. Ακινήτοιοιήσεις υπο εκτέλεση και προκαταβολές	24.600,00	0,00	24.600,00	24.600,00	0,00	24.600,00	3.114.260,68	
<b>Σύνολο Ακινήσεων (ΓII)</b>	<u>63.178.107,66</u>	<u>37.818.459,55</u>	<u>25.359.648,11</u>	<u>67.545.506,28</u>	<u>39.572.150,87</u>	<u>27.973.355,41</u>	<u>2.252.286,79</u>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>	
<b>I. Αποθέματα</b>							3. Δωρεές παγίων	
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			780.911,91			716.560,79	9.912.183,12	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			4.632,86	12.217.720,50	
			<u>780.911,91</u>			<u>721.193,65</u>	<u>33.052.630,50</u>	
<b>II. Απαιτήσεις</b>							Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγούμενων χρήσεων	
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			49.921.220,55			37.903.951,31	20.834.910,00	
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις & παρεπόμενες ασχολίες			75.891,21			67.110,30	33.052.630,50	
10. Επισφαλείς-επιδικοί πελάτες και χρεώστες		11.928,36			12.446,93		33.052.630,50	
<b>Μείον:</b> Προβλέψεις		0,00	11.928,36		0,00	12.446,93		
11. Χρεώστες διάφοροι			18.561,40			0,00	73.367.582,90	
			<u>50.027.601,52</u>			<u>37.983.508,54</u>	<u>64.887.290,31</u>	
<b>III. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>							<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AV)</b>	
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							3. Δωρεές παγίων	
1. Ταμείο			3.400,00			5.817,62	9.912.183,12	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.961.849,39			149.746,95	12.217.720,50	
			<u>1.965.249,39</u>			<u>155.564,57</u>	20.834.910,00	
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>	<u>52.773.762,82</u>		<u>52.773.762,82</u>			<u>38.860.266,76</u>	33.052.630,50	
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	
<b>2. Εσοδα χρήσης εισπρακτέα</b>							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	
			1.303.378,54			1.196.080,06	6.072.452,20	
			<u>1.303.378,54</u>			<u>1.196.080,06</u>	3.146.912,33	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	
			<u>79.440.035,10</u>			<u>68.034.202,64</u>	<u>6.072.452,20</u>	
							3.146.912,33	
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	
<b>1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία</b>							<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>	
			11,51			12,45	5.807.687,13	
<b>2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού</b>							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	
			34.515.787,74			39.351.399,29	0,00	
<b>3. Χρεωστικοί λογαριασμοί Εγγυησεων</b>							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	
			301.925,39			631.690,70	3.735,60	
			<u>34.817.724,64</u>			<u>39.983.102,44</u>	266.510,55	
							0,00	
							261.029,47	
							0,00	
							6.072.452,20	
							3.146.912,33	

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2015 (1 Ιανουαρίου 2015- 31 Δεκεμβρίου 2015 )				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ						
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσά προηγ. χρήσης 2014		
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>										
Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών				12.802.370,27		14.052.682,42				
<b>Μείον:</b> Κόστος αγαθών & υπηρεσιών				18.347.709,31		20.482.303,51	Καθαρά αποτελέσματα Πλεονάσματος / (έλλειμμα) χρήσης			
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές ) εκμετάλλευσης				(5.545.339,04)		(6.429.621,09)	9.912.183,12			
<b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως				20.724.418,30		25.501.447,25	33.052.630,50			
<b>Σύνολο</b>				<u>15.179.079,26</u>		<u>19.071.826,16</u>	42.964.813,62			
<b>Μείον:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας				3.909.150,96		4.683.937,79	0,00			
4. Έξοδα δωρεάν περιβαλψης (απορίας)				1.591.917,03		2.454.825,19	0,00			
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές ) εκμετάλλευσης					9.678.011,27		11.933.063,18			
<b>Πλέον:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα				6.292,56		3.999,79	3.999,79			
<b>Μείον:</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα				8,00		6.284,56	0,00			
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές ) εκμετάλλευσης					9.684.295,83		11.937.062,97			
<b>II. Πλέον:</b> Έκτακτα αποτελέσματα										
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα				226.487,21		280.056,45				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων				1.831,76		1.834,70				
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων				0,00		228.318,97				
<b>Μείον :</b>										
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα				163,32		1.203,01				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων				268,36		30,61				
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο				0,00		431,68				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσης					9.912.183,12		12.217.720,50			
<b>Μείον :</b>										
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων				1.465.888,39		1.572.940,19				
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος				1.465.888,39		0,00				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>				<u>9.912.183,12</u>		<u>12.217.720,50</u>				
Προερχόμενα :										
_ Από λειτουργική δραστηριότητα				9.912.183,12		10.444.720,50				
_ Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων				0,00		1.773.000,00				
				<u>9.912.183,12</u>		<u>12.217.720,50</u>				

Ξάνθη, 30 Αυγούστου 2016

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
<b>ΑΧΧΙΛΕΥΣ ΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ</b> ΑΔΤ ΑΕ 890175	<b>ΓΕΩΡΓΙΑ ΚΟΥΤΣΟΥΜΠΑ</b> ΑΔΤ Ν754929	<b>ΣΥΡΜΟΥΛΑ ΓΕΡΜΑΝΟΥ</b> ΑΔΤ Α651189 Α' ΤΑΞΗΣ ΑΜ Ο.Ε.Ε. 68589	<b>ΚΕΧΑΙΜΠΑΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ</b> ΑΔΤ Χ 942558 Α' ΤΑΞΗΣ ΑΜ Ο.Ε.Ε. 48278

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**

**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του « ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ »**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου «Γ.Ν. ΞΑΝΘΗΣ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσαρτημα.

**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 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 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 περιστάσεις 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.

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 παροχές υγειονομικών υπηρεσιών νοσηλείας, κυρίως σε ασπύρους και ανασφάλιστους, ποσού Ευρώ 1.012.942,07 δεν τιμολογήθηκαν έλλειψι στοιχείων, με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να είναι ισόποσα μειωμένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να είναι μειωμένα κατά Ευρώ 195.083,00 και Ευρώ 817.589,07 αντίστοιχα

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των Θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου «Γ.Ν. ΞΑΝΘΗΣ» για τη χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2015, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

**Έμφαση Θεμάτων**

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στην γνώμη μας εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Αθήνα, 05 Σεπτεμβρίου 2016

**ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ – ΛΟΓΙΣΤΕΣ**

**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**ΠΑΠΠΑΣ 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



**ΤΟΛΙΑΣ Α. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33441  
Σ Ο Λ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ  
Μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125