



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
4η ΥΠΕ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΞΑΝΘΗΣ
ΣΤΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - 7η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2010 - 31 Δεκεμβρίου 2010)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2009			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία Κρίσης	Αποσβέσεις	Αναπίστ/στη Αξία	Αξία Κρίσης	Αποσβέσεις	Αναπίστ/στη Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2010	Ποσά προηγ. χρήσης 2009
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	255.245,23	244.660,42	10.584,81	255.245,23	230.421,45	24.823,78		
	<u>255.245,23</u>	<u>244.660,42</u>	<u>10.584,81</u>	<u>255.245,23</u>	<u>230.421,45</u>	<u>24.823,78</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακινήτοποιησεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	14.891.742,62	0,00	14.891.742,62	14.891.742,62	0,00	14.891.742,62		
3. Κτίρια-Τεχνικά Έργα	24.637.666,28	12.875.959,40	11.761.706,88	24.637.666,28	10.904.946,10	13.732.720,18		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μη/κός εξοπλισμός	11.104.361,34	9.255.204,89	1.849.156,45	10.574.969,72	8.861.756,41	1.713.213,31		
5. Μεταφορικά μέσα	681.916,13	626.501,07	55.415,06	681.916,13	594.255,75	87.660,38		
6. Επιπλα-Λοιπός εξοπλισμός	3.315.135,09	3.117.305,74	197.829,35	3.172.160,88	3.016.799,68	155.361,20		
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	2.975,00	0,00	2.975,00		
Σύνολο Ακινήσεων (Γ II)	<u>54.630.821,46</u>	<u>25.874.971,10</u>	<u>28.755.850,36</u>	<u>53.961.430,63</u>	<u>23.377.757,84</u>	<u>30.583.672,69</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-ανταλλάκ & είδη συσκευασίας			1.393.724,15			1.701.641,73		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			0,00		
			<u>1.393.724,15</u>			<u>1.701.641,73</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			20.177.557,20			14.833.389,36		
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις & παρεπόμενες ασχολίες			158.471,86			141.231,17		
10. Επισφαλείς-επιδικοί πελάτες και χρεώστες	12.851,03			13.088,51				
Μειών: Προβλέψεις	0,00		12.851,03	0,00		13.088,51		
11. Χρεώστες διάφοροι			148.858,38			125.936,09		
			<u>20.497.738,47</u>			<u>15.113.645,13</u>		
IV. Διοθέτιστα								
1. Ταμείο			5.538,17			3.400,00		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			4.065.869,24			10.165.959,43		
			<u>4.071.407,41</u>			<u>10.169.359,43</u>		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>25.962.870,03</u>			<u>26.984.646,29</u>		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Εσοδα χρήσης εισπρακτέα			764.154,22			2.458.206,99		
			<u>764.154,22</u>			<u>2.458.206,99</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>55.493.459,42</u>			<u>60.051.349,75</u>		
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			10,37			22,31		
2. Χρεωστικοί λογ/μοί Δημοσίου Λογιστικού			48.612.873,45			83.131.638,83		
3. Χρεωστικοί λογ/μοί Εγγυήσεων			755.927,31			1.542.648,37		
			<u>49.368.811,13</u>			<u>84.674.309,51</u>		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2010
(1 Ιανουαρίου 2010 - 31 Δεκεμβρίου 2010)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2010		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2009		Καθάρως αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεόνασμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2010	Ποσά προηγ. χρήσης 2009
	Εσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	Μειών: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	Μικτά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμετάλλευσης	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			
Εσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			9.933.527,28		11.611.756,70		
Μειών: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών			<u>33.841.194,82</u>		<u>36.913.562,10</u>		
Μικτά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμετάλλευσης			(23.907.667,54)		(25.301.805,40)		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			<u>25.292.288,50</u>		<u>24.742.242,98</u>		
Σύνολο			<u>1.384.620,96</u>		<u>-569.562,42</u>		
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.096.218,50			6.771.680,21			
4. Έξοδα δωρεάν περιπαλιής (απορίας)	945.945,17		7.042.163,67	980.658,00		7.752.338,21	
Μερικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμετάλλευσης			-5.657.542,71			-8.311.900,63	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	20.929,77			53.908,01			
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	2.581,16		18.348,61	18.111,54		35.796,47	
Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμετάλλευσης			-5.639.194,10			-8.276.104,16	
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	525.498,80			429.139,67			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	136.913,40			4.954,42			
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00		662.412,20	11.206.899,41		11.640.993,50	
Μειών:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	5.144,45			3.685,63			
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			28.458,92			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.409,69			0,00			
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο	0,00	24.554,14	637.858,06	0,00	32.144,55	11.608.848,95	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές - κέρδη) χρήσεως			-5.001.336,04			3.332.744,79	
Μειών:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.511.452,15			2.711.245,03			
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.511.452,15		0,00	2.711.245,03		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα/πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>-5.001.336,04</u>			<u>3.332.744,79</u>	
Προερχόμενα :							
Από λειτουργική δραστηριότητα	-5.001.336,04			-7.874.154,62			
Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00			11.206.899,41			
Μειών: Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο	0,00			0,00			
			<u>-5.001.336,04</u>			<u>3.332.744,79</u>	

Ξάνθη, 13 Μαΐου 2011

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΠΑΜΠΑΛΙΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 760458

ΓΕΩΡΓΙΑ ΚΟΥΤΣΟΥΜΠΑ
ΑΔΤ Ν754929

ΣΥΡΜΟΥΛΑ ΓΕΡΜΑΝΟΥ
ΑΔΤ Λ651189

ΚΕΧΛΙΜΠΑΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
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

Ελέγχμε τις ανατρεφόμενες οικονομικές καταστάσεις του «Γενικού Νοσοκομείου Ξάνθης», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παραοίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 31 του ν. 3329/4.4.2005 που ισχύει για τα Νοσοκομεία. 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωμοδοτήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την εκφορά γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Το Γενικό Νοσοκομείο Ξάνθης εφάρμοσε ορθά το Κλειδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας Π.Δ. 146/21.5.2003.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανατρεφόμενες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2011

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ – ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ν. ΠΑΠΑΠΟΣΤΟΛΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11821

Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 125

Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Ν. ΜΑΝΟΥΣΑΚΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 27271

Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 125