



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Δ.Υ.ΠΕ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΘΡΑΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΔΙΑΥΜΟΤΕΙΧΟΥ

25ης ΜΑΪΟΥ 152 : ΔΙΑΥΜΟΤΕΙΧΟ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/1/2012-31/12/2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/1/2011-31/12/2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/1/2012-31/12/2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/1/2011-31/12/2011
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	267.568,83	265.148,71	2.420,12	252.808,83	226.052,83	26.756,00	5.930.948,77	4.175.661,26
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.852.179,65	0,00	1.852.179,65	1.110.781,65	0,00	1.110.781,65		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	5.118.832,71	1.599.613,71	3.519.219,00	4.100.380,23	1.338.335,23	2.762.045,00		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.145.429,94	2.511.377,02	634.052,92	3.037.355,14	2.254.279,59	783.075,55		
5. Μεταφορικά μέσα	358.433,45	292.238,37	66.195,08	358.433,39	276.372,81	82.060,58		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.643.419,59	1.552.852,30	90.567,29	1.603.382,28	1.456.571,00	146.811,28		
	12.118.295,34	5.956.081,40	6.162.213,94	10.210.332,69	5.325.558,63	4.884.774,06		
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
2.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.641,23			2.641,23		
			2.641,23			2.641,23		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+II)			6.164.855,17			4.887.415,29		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες,Αναλώσιμα υλικά			1.380.191,02			1.296.964,82		
II. Απατήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		17.623.881,82			8.908.433,47			
Μειον:Ληφθείσες επιχορηγήσεις		1.725.695,00	15.898.186,82		1.725.695,00	7.182.738,47		
4.Επιβαλλόμενες απαιτήσεις		1.383.368,31			1.339.502,40			
Μειον: Προβλέψεις		1.383.368,31	0,00		1.339.502,40	0,00		
			15.898.186,82			7.182.738,47		
IV. Διαθέσιμα								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			217.517,01			290.941,34		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIV)			17.495.894,85			8.770.644,63		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			526.854,80			171.180,63		
			526.854,80			171.180,63		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			24.190.024,94			13.855.996,55		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			30.353.571,81			29.898.868,68		
			30.353.571,81			29.898.868,68		
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ								
I. Κεφάλαιο								
							5.930.948,77	4.175.661,26
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων -Δωρεές παγίων								
3.Δωρεές παγίων							278.237,74	372.379,46
4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων							670.776,03	812.987,64
							949.013,77	1.185.367,10
III. Αποθεματικά κεφάλαια								
3.Ειδικά αποθεματικά(Ρύθμιση Ν.3867/2010,αρ.27)							4.695.236,97	4.695.236,97
IV. Αποτελέσματα εις νέο								
Υπόλοιπο πλεονάσματος/ελλείμματος χρήσεως εις νέο							6.669.200,13	602.724,47
Ελλείμματα προηγούμενων χρήσεων							-3.940.055,58	-4.542.780,05
							2.729.144,55	-3.940.055,58
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)							14.304.344,06	6.116.209,75
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ								
2.Λοιπές προβλέψεις							146.735,00	0,00
							146.735,00	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις								
1. Προμηθευτές							9.481.782,25	7.440.970,75
2α.Επιπλέον πληρωτέες (μη εμφανισθείσες)							16.017,11	51.537,42
5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη							0,00	0,00
6. Ασφαστικοί Οργανισμοί							0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι							100.768,54	100.773,50
							9.598.567,90	7.593.281,67
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ								
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων							0,00	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα							140.377,98	146.505,13
							140.377,98	146.505,13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Ε)							24.190.024,94	13.855.996,55
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ								
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού							30.353.571,81	29.898.868,68
							30.353.571,81	29.898.868,68

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1)Το ποσό των 4.695.236,97€ που εμφανίζεται στο Παθητικό στον λογαριασμό "Ειδικά Αποθεματικά", προέκυψε σύμφωνα με το Νόμο 3867/2010,άρθρο 27 και αφορούσε την εξόφληση των οφειλών προμηθευτών των νοσοκομείων μέσω ομολόγων . Συγκεκριμένα αναλύεται στα ποσά 1.114.361,00€, που αφορά την επιχορήγηση του 2011 για την πληρωμή των ανεξόφλητων κρατήσεων των ομολόγων του 2010, καθώς και στο ποσό 3.580.875,97€ που προκύπτει από την λογιστική τακτοποίηση των λογαριασμών "Έξοδα επομένων χρήσεων" και " Έσοδα επομένων χρήσεων" του ισολογισμού 2010.
2)Το ποσό που εμφανίζεται στο Ενεργητικό στο λογαριασμό "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" είναι μειωμένο κατά 1.725.695,00€.Το ποσό αυτό αφορά ληφθείσες επιχορηγήσεις του 2011 που έλαβε το νοσοκομείο και αντιστοιχεί στο 50% περίπου των εσόδων από τα νοσήλια των ασφαλιστικών ταμείων του 2011 και προορίζεται για μελλοντική διαγραφή των απαιτήσεων από αυτά. 3) Το κονδύλιο της κατάστασης Αποτελέσματα χρήσης στο λογαριασμό "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται επιχορηγήσεις για πληρωμή ημερολογίων προμηθευτών που είχαν εκδοθεί μέχρι 30/06/2012

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/1/2012-31/12/2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/1/2011-31/12/2011		
1.Έσοδα από πώληση υπηρεσιών			9.934.885,47			8.372.217,92			
Μειον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			18.411.636,72			21.451.118,53			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-8.476.751,25			-13.078.900,61			
Πλέον: Άλλα έσοδα			18.119.340,45			17.439.506,29			
Σύνολο			9.642.589,20			4.360.605,68			
Μειον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			3.151.285,35			3.816.108,09			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως			6.491.303,85			544.497,59			
Πλέον: 2. Έσοδα τίτλων πάγια επένδυσης & χρεογράφων		0,00			0,00				
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφείς έσοδα		12.942,90	12.942,90		22.177,95	22.177,95			
Μειον: Χρεωστικοί τόκοι & συναφής έξοδα			0,00		12.942,90	3.847,23		18.330,72	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως			6.504.246,75			562.828,31			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		292.169,47			246.247,55				
2.Έκτακτα κέρδη		0,00			0,00				
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		19.518,91			59.260,61				
3α.Επιχορηγ. για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ.χρήσεω		0,00	311.688,38		0,00	305.508,16			
Μειον:									
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		0,00			1.290,58				
2.Έκτακτες ζημιές		0,00			5.543,93				
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00			258.777,49				
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		146.735,00	146.735,00	164.953,38	0,00	265.612,00	39.896,16		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)				6.669.200,13			602.724,47		
Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			669.618,65			650.302,85			
Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			669.618,65		0,00	650.302,85		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ			6.669.200,13			602.724,47			

Διδυμότειχο, 25 Ιουλίου 2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Β.Ο.Σ-
Β.ΚΛΩΝΑΡΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΑΖΟΠΟΥΛΟΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΖΑΓΚΟΥΑΝΤΟΥΔΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΓΚΙΓΚΟΥΔΗΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΑΚΟΣ

Ο ΕΛΕΓΞΑΣ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ
ΕΡΓΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΛΩΝΑΡΗΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α' ΤΑΞΗΣ 41586

ΑΔΤ Σ 793143

ΑΔΤ ΑΕ422305

ΑΔΤ Ρ 724795

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α' ΤΑΞΗΣ 79780

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΝΟΜΙΜΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΔΙΑΥΜΟΤΕΙΧΟΥ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Διδυμοτείχου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιαστική 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. 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 ουσιαστική 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 ουσιαστικού ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 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 προέκυψαν τα εξής:

- Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου του κονδυλίου Δ.ΙΙ.1. «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ποσού ευρώ 17.623.881,82 αποτείλα