



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
4η ΥΠΕ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΞΑΝΘΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 10η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Ανατίσθη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Ανατίσθη Αξία			
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ							Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	276.072,78	270.317,78	5.755,00	269.406,22	269.401,73	4,49	1. Κεφάλαιο	28.656.904,69	28.656.904,69
	<u>276.072,78</u>	<u>270.317,78</u>	<u>5.755,00</u>	<u>269.406,22</u>	<u>269.401,73</u>	<u>4,49</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Δ. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΝΙΩΣ		
Γ.1. Ενσώμιτες Ακίνητοποιοιές							Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
1. Γηπέδα-Οικόπεδα	17.966.152,13	0,00	17.966.152,13	17.966.152,13	0,00	17.966.152,13	3. Διαρκές πηγών	63.494,44	63.494,39
2. Κτίρια-Τεχνικά Έργα	32.345.587,31	23.747.454,45	8.598.132,86	32.345.587,31	22.456.106,92	9.889.480,39	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.092.563,21	2.007.496,09
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	11.680.983,94	10.231.717,69	1.449.266,25	11.263.050,31	10.046.422,09	1.216.628,22		2.156.057,65	2.070.990,48
5. Μεταφορικά μέσα	750.427,13	702.469,26	47.957,87	750.427,13	695.618,15	54.808,98			
6. Επιπλο-Λοιπός εξοπλισμός	3.457.442,97	3.318.823,87	138.619,10	3.425.515,03	3.289.721,88	135.793,15	Ν. Αποτελέσματα εις νέον		
7. Ακίνητοποιοιές υπο εκτέλεση και προκαταβολές	24.600,00	0,00	24.600,00	0,00	0,00	0,00	Υπόλοιπο Πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	13.656.806,93	10.932.349,95
Σύνολο Ακινήτων (Γ 1)	<u>66.225.193,48</u>	<u>39.847.218,27</u>	<u>28.224.728,21</u>	<u>65.750.731,91</u>	<u>36.487.869,04</u>	<u>29.262.862,87</u>	Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγούμενων χρήσεων	20.834.910,00	7.178.103,08
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑII+ΑV)	<u>51.647.872,34</u>	<u>37.905.998,25</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ.1. Αποθέματα							Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-ανταλλάκτα & είδη συσκευασίας			983.261,21			1.184.415,52	4. Λοιπές μακροχρόνιες υποχρεώσεις	8.839,42	138.839,42
			<u>983.261,21</u>			<u>1.184.415,52</u>			
Δ.2. Απαιτήσεις							Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			24.881.644,69			16.954.829,99	1. Προμηθευτές	4.136.336,93	10.530.310,07
10. Επισφαλείς-επίδοκα πελάτες και χρεώστες	12.743,97				12.743,97	0,00	2α. Επιδόματα πληρωτέες (μετακαταλογημένες)	7.635,02	91.879,51
Μείον: Προβλέψεις	0,00		12.743,97		0,00	12.743,97	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	352.652,88	383.406,95
11. Χρεώστες διάφοροι			65.351,95			102.156,64	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	30.083,75	34.990,98
			<u>24.959.740,61</u>			<u>17.069.730,50</u>	8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00
Δ.3. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	<u>4.526.708,58</u>	<u>11.040.587,51</u>
1. Ταμείο			3.776,61			4.672,59		<u>4.535.548,00</u>	<u>11.179.426,93</u>
3. Καταθέσεις άφραως & προθεσμίας			919.146,19			1.041.548,55			
			<u>922.922,80</u>			<u>1.046.221,14</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIV)			<u>26.865.924,62</u>			<u>19.300.367,16</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			1.087.012,51			790.288,85	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
			<u>1.087.012,51</u>			<u>790.288,85</u>	2. Έξοδα επομένων χρήσεων	0,00	268.098,19
								<u>0,00</u>	<u>268.098,19</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>56.183.420,34</u>			<u>49.353.523,37</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>56.183.420,34</u>	<u>49.353.523,37</u>
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Άλλοτρια περιουσιακά στοιχεία			9,70			12,80	1. Δικαιώματα άλλων περιουσιακών στοιχείων	9,70	12,80
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			59.159.593,35			48.612.873,45	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	59.159.593,35	48.612.873,45
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων			578.878,24			505.689,12	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων	578.878,24	505.689,12
			<u>59.738.481,29</u>			<u>49.118.575,37</u>		<u>59.738.481,29</u>	<u>49.118.575,37</u>

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	
	Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	14.148.982,43		11.456.434,57			
Μείον: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	<u>22.650.130,16</u>		<u>28.579.934,53</u>				
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές) εκμεταλλεύσεως	(8.501.147,73)		(17.123.499,96)		13.656.806,93	5.282.707,91	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>23.403.644,92</u>		<u>25.055.343,62</u>		7.178.103,07	(3.754.246,87)	
Σύνολο	<u>14.902.497,19</u>		<u>7.931.843,66</u>		0,00	5.649.642,04	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.016.738,24		5.813.826,19		20.834.910,00	7.178.103,08	
4. Έξοδα δωρεάν περιβαλμής (απορίας)	1.291.146,77	6.307.885,01	870.095,51	6.683.921,70	0,00	0,00	
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές) εκμεταλλεύσεως		8.594.612,18		1.247.921,96	20.834.910,00	7.178.103,08	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	2.911,90		10.093,98				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>2.233,90</u>	<u>678,00</u>	<u>4.852,59</u>	<u>5.241,39</u>			
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές) εκμεταλλεύσεως		8.595.290,18		1.253.163,35			
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	288.784,63		379.953,16				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.797.300,09		99.842,90				
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	<u>9.762.900,00</u>	<u>11.848.984,72</u>	<u>3.682.230,00</u>	<u>4.162.026,06</u>			
Μείον:							
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	497.977,13		56.344,64				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	4.055,75		76.136,86				
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο	6.285.435,09	6.787.467,97	5.061.516,75	0,00	132.481,50	4.029.544,56	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσης		13.656.806,93		5.282.707,91			
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.513.512,28		3.040.110,10				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>1.513.512,28</u>	<u>0,00</u>	<u>3.040.110,10</u>	<u>0,00</u>			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλεονάσμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>13.656.806,93</u>		<u>5.282.707,91</u>			
Προερχόμενα:							
Από λειτουργική δραστηριότητα	10.179.342,02		1.600.477,91				
Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	9.762.900,00		3.682.230,00				
Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο	6.285.435,09		0,00				
	<u>13.656.806,93</u>		<u>5.282.707,91</u>				

Ξάνθη, 17 Μαρτίου 2014

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΑΣΧΟΥ
ΑΔΤ ΑΙ 589184

ΓΕΩΡΓΙΑ ΚΟΥΤΣΟΥΜΠΑ
ΑΔΤ Γ754929

ΣΥΡΜΟΥΛΑ ΓΕΡΜΑΝΟΥ
ΑΔΤ Λ651189
Α' ΤΑΞΗΣ ΑΜ Ο.Ε.Ε. 68589

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΕΧΛΙΜΠΑΡΗΣ
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 «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 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. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 επιλεγόμενες 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 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 προέκυψε ότι παροχή υγειονομικών υπηρεσιών νοσηλείας κύριως σε απόρους και ανασφάλιστους ποσού ευρώ 547.067,46 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 227.013,20 και ευρώ 347.054,26 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 2013, 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 αντιστοιχότητα του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2014

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

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ
Crowe Horwath.

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