

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
4η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΔΡΑΜΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014

Αξία κύριουςΑποσβέσειςΑναπόσβ.Αξία

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013

Αξία κύριουςΑποσβέσειςΑναπόσβ.Αξία

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΔΑΤΑΓΓΕΙΩΣ

Α. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων

104.517,8296.701,177.816,65104.517,8292.236,2712.281,55

Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Α. Ενσώματες ακινήσεις

1. Γηπέδα-αυτοκίνητα

8.462.779,418.442.487,5620.291,858.462.779,418.441.254,8421.524,57

2. Μηχανήματα-Τεχνικές συσκευές και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός

3.065.082,792.111.420,11953.662,622.952.906,731.978.178,39974.728,35

4. Μεταφορικά μέσα

25.563,4825.563,330,1525.563,4825.563,330,15

5. Επισύματα και λοιπός εξοπλισμός

1.259.231,851.195.471,7663.760,091.247.436,161.171.645,9375.790,23

6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

14.069.313,1011.774.942,762.294.380,3413.945.351,4111.616.642,482.328.708,93

Υπόλοιπα παγίων ενεργητικού

2.294.380,342.328.708,93

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Α. Αποθέματα

1. Αποθέματα

846.233,971.360.417,45

2. Πρώτες και βοηθ Υλ.-Ανταλ/κ-Είδη συσκευών

846.233,971.360.417,45

Αναλώσιμα υλικά

846.233,971.360.417,45

Β. Απαιτήσεις

1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών

34.428.743,7924.432.777,68

2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασφαλίσεις

0,00338.250,00

3. Επισφάλειες-επιδόσεις απαιτήσεων

1.644.603,291.284.803,29

Μείον Προβλέψεις

827.620,19816.983,10

5. Χρεώστες διάφοροι

17.969,67637.083,10

Προκαταβολή φόρου εισοδήματος

20.439,4217.969,67

35.284.135,9825.476.080,45

Β. Χρεογράφα

0,000,00

3. Λοιπά χρεογράφα

0,000,00

IV. Διαθέσιμα

223.699,67421.926,24

3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

223.699,67421.926,24

Υπόλοιπα κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ)

36.354.069,6227.208.424,14

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεων εισπραχθέντα

844.211,00868.877,71

844.211,00868.877,71

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

39.500.477,6130.418.292,33

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Ι. Κεφάλαιο

9.034.645,389.034.645,38

Ι. Κεφάλαιο

9.034.645,389.034.645,38

ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής

Επιχορηγήσεις Επενδύσεων-Δωρεές παγίων

840.162,65923.757,37

4. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων

2.361.000,000,00

5. Ιδιωτικά αποθεματικά από Διευγραφή Υποχρεώσεων.

3.301.162,65923.757,37

Κ. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπα κερδών χρήσεως εις νέο

7.486.631,884.998.421,63

Υπόλοιπα (πλεονάσματα/ελλείμματα) προηγούμενων χρήσεων εις νέο

15.027.285,7010.028.864,07

22.513.917,5815.027.285,70

Ισόλοιπα ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)

34.849.725,6124.985.888,45

Θ. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ

1. Λοιπές προβλέψεις

343.438,00343.438,00

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ι. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

4.106.909,204.895.882,02

4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη

65.461,160,00

6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

0,000,00

8. Πιστωτές διάφοροι

7.978,6412.992,68

4.180.349,004.908.874,70

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επομένως χρήσεων

0,000,00

2. Έξοδα χρήσεων διευκολυμένων

126.965,00180.291,18

126.965,00180.291,18

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

39.500.477,6130.418.292,33

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία

0,000,00

17.542.073,3220.196.762,20

2. Χρεωστικοί Λ/μοί Δημόσιου Λογιστικού

17.542.073,3220.196.762,20

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ

1. Δικαιούχοι Αλλότρων Περιουσιακών Στοιχείων

0,000,00

17.542.073,3220.196.762,20

2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού

17.542.073,3220.196.762,20

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013

1. Αποτελέσματα Ενεμεταλλεύσεως

11.150.981,6013.511.787,04

2. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών

18.890.659,0520.163.687,69

Μείον: Κόστος πωληθέντων

-7.739.687,45-6.651.900,65

Μείον: Άλλα Έξοδα

21.204.809,2526.227.680,51

Υπόλοιπα

13.465.121,8019.575.779,86

ΜΕΙΟΝ :

1. Έσοδα λειτουργικής λειτουργίας

5.798.992,316.241.363,77

Μείον: Αποσβ/τα (κέρδη) Εξμ/σεις

7.666.129,4913.334.416,09

ΠΛΕΟΝ :

2. Έσοδα τίτλων παγίων επενδύσεων και χρεογράφων

0,001.218,35

3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

21.566,0621.976,64

Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

6.285,543.292,08

Ολικά Αποσβ/τα (κέρδη) Εξμ/σεις

7.681.410,0113.355.319,00

ΠΛΕΟΝ : Εκτακτα αποτελέσματα

93.594,7228.579,83

1. Εκτακτα και ανάργα έσοδα

0,003.210,59

2. Εκτακτα κέρδη

12.224,522.855.004,39

3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

105.819,242.926.794,81

Μείον :

1. Εκτακτα και ανάργα έξοδα

0,000,00

2. Εκτακτες ζημιές

0,0011.191.447,25

3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

77.406,0029.319,28

4. Προβλέψεις για εκτακτικές κινδύνους

179.900,00122.925,65

Οργανικά και έκτακτα αποσβ/τα (κέρδη)

252.306,0011.283.692,18

ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων

162.765,18434.783,98

Μείον : Οι ενσωματωμένοι κέρδους

162.765,18434.783,98

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ

7.534.923,254.998.421,63

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως

7.534.923,254.998.421,63

Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων/ελλείμμάτων) προηγούμενων χρήσεων

15.027.285,7010.028.864,07

Σύνολο

22.562.208,9515.027.285,70

Μείον: Φόρος εισοδήματος

48.291,370,00

Σύνολο

22.513.917,5815.027.285,70

Σημειώσεις:

1) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών", "Έξοδα λειτουργικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα"

2) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

3) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

4) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

5) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

6) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

7) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

8) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

9) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

10) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

11) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

12) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

13) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

14) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

15) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

16) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

17) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

18) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

19) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

20) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

21) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

22) Για τον έλεγχο της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος ημερών και υπηρεσιών" προηγούμενων χρήσεων

Δράμα, 24 Ιανουαρίου 2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΕΥΤΕΡΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ
ΑΡ. ΔΕΛΤΑ Ο.Ε.Ε. 536

ΤΡΕΝΤΙΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ 850850

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ ΕΛΙΣΑΒΕΤ
ΑΔΤ Ν 615514

ΝΟΥΣΙΟΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 401948

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΞΕΦΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ 323707

II. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Δράμας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Δράμας οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31^η Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και την περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και τις λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, 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 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 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 και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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 συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

 **KSİ Greece**

Λεωφόρος Κηφισίας 62

&Πρεμετής 151 25 Μαρούσι

Αττικής

Τ: 211 411 0991 F: 211 411 1727

Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη

Τ/Φ: 2311 820 899

W: ksigrce.gr

A member of KS International

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 4 & 6 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2, 3 & 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Δράμας για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις καθώς και για τον πάγιο εξοπλισμό του Νοσοκομείου.

Άλλο θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Δράμας για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 29^η Ιουλίου 2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας 1) της επιπλέον πρόβλεψης που απαιτείται ποσού € 637 χιλ. για κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίησης επισφαλών απαιτήσεων, 2) της εμφάνισης των κονδυλίων «Εισφορές του κράτους για εξόφληση υποχρεώσεων» ποσού € 12.779 χιλ. και «Διαγραφή απαιτήσεων έναντι ΕΟΠΠΥ και Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης» ποσού € 11.131 χιλ. στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων, αντί της Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και με θέμα έμφασης το γεγονός ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις του Νοσοκομείου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2013.

Θεσσαλονίκη, 18 Ιανουαρίου 2016

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Γεώργιος Ν. Νίκου
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841

Δημήτριος Τ. Παπάζης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381



Για την KSiGreece IKE (Α.Μ. 171)
Μέλος της KSiInternational
Λεωφόρος Κηφισίας 62 και Πρεμετής,
151 25 Μαρούσι
Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη