ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
4η ΥΠΕ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΞΑΝΘΗΣ

ΑΔΑ: ΒΧΜΜ46907Ω-7Η7

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 10η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013)

INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2014.08.25 12:33:35
Reason:
Location: Athens

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	276.072,78	270.317,78	5.755,00	269.406,22	269.401,73	4,49
	276.072,78	270.317,78	5.755,00	269.406,22	269.401,73	4,49
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	17.966.152,13	0,00	17.966.152,13	17.966.152,13	0,00	17.966.152,13
3. Κτίρια-Τεχνικά Εργα	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. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός 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
5. Μεταφορικά μέσα	750.427,13	702.469,26	47.957,87	750.427,13	695.618,15	54.808,98
6. Επιπλα-λοιπός εξοπλισμός	3.457.442,97	3.318.823,87	138.619,10	3.425.515,03	3.289.721,88	135.793,15
7.Ακινητοποιήσεις υπο εκτέλεση και προκαταβολές	24.600,00	0,00	24.600,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Ακιν/σεων (Γ ΙΙ)	66.225.193,48	39.847.218,27	28.224.728,21	65.750.731,91	36.487.869,04	29.262.862,87
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-ανταλ/κά & είδη συσκ/σίας			983.261,21			1.184.415,52
			983.261,21			1.184.415,52
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			24.881.644,69			16.954.829,99
10. Επισφαλείς-επιδικοι πελάτες και χρεώστες		12.743,97			12.743,97	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	12.743,97		0,00	12.743,97
11.Χρεώστες διάφοροι			65.351,95			102.156,54
			24.959.740,61			17.069.730,50
IV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			3.776,61			4.672,59
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			919.146,19			1.041.548,55
			922.922,80			1.046.221,14
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			26.865.924,62			19.300.367,16
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2.Εσοδα χρήσης εισπρακτέα			1.087.012,51			790.288,85
			1.087.012,51			790.288,85
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**56.183.420,34**			**49.353.523,37**
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			9,70			12,80
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			59.159.593,35			48.612.873,45
3.Χρεωστικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων			578.878,24			505.689,12
			59.738.481,29			**49.118.575,37**

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

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Κεφάλαιο	28.656.904,69	28.656.904,69
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Δωρεές παγίων	63.494,44	63.494,39
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.092.563,21	2.007.496,09
	2.156.057,65	2.070.990,48
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο Πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	13.656.806,93	10.932.349,95
Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγούμενων χρήσεων	7.178.103,07	(3.754.246,87)
	20.834.910,00	7.178.103,08
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	51.647.872,34	37.905.998,25
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4.Λοιπές μακροχρόνιες υποχρεώσεις	8.839,42	138.839,42
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	4.136.336,93	10.530.310,07
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	7.635,02	91.879,51
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	352.652,88	383.406,95
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	30.083,75	34.990,98
8.Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00
	4.526.708,58	11.040.587,51
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4.535.548,00	11.179.426,93
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
1.Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
2.Έξοδα επομένων χρήσεων	0,00	268.098,19
	0,00	268.098,19
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**56.183.420,34**	**49.353.523,37**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	9,70	12,80
2. Πιστωτικοί λογαρ/σμοί Δημόσιου Λογιστικού	59.159.593,35	48.612.873,45
3. Πιστωτικοί λογ/σμοί Εγγυήσεων	578.878,24	505.689,12
	59.738.481,29	**49.118.575,37**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης Δεκεμβριου 2013 (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλεύσεως						
Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			14.148.982,43			11.456.434,57
Μείον:Κόστος αγαθών & υπηρεσιών			22.650.130,16			28.579.934,53
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημίες) εκμετάλλευσης			(8.501.147,73)			(17.123.499,96)
Πλέον:Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			23.403.644,92			25.055.343,62
Σύνολο			14.902.497,19			7.931.843,66
Μείον:1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		5.016.738,24			5.813.826,19	
4. Έξοδα δωρεάν περίθαλψης (απορίας)		1.291.146,77	6.307.885,01		870.095,51	6.683.921,70
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημίες) εκμετάλλευσης			8.594.612,18			1.247.921,96
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τοκοί & συναφή έσοδα		2.911,90			10.093,98	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		2.233,90	678,00		4.852,59	5.241,39
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημίες) εκμετάλλευσης			8.595.290,18			1.253.163,35
ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		288.784,63			379.953,16	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.797.300,09			99.842,90	
3α.Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγουμένων χρήσεων		9.762.900,00	11.848.984,72		3.682.230,00	4.162.026,06
Μείον :						
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	497.977,13			56.344,64		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	4.055,75			76.136,86		
3α.Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς 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		1.513.512,28	0,00		3.040.110,10	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**13.656.806,93**			**5.282.707,91**
Προερχόμενα :						
_Από λειτουργική δρστηριότητα		10.179.342,02			1.600.477,91	
_Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγουμένων χρήσεων		9.762.900,00			3.682.230,00	
Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο		6.285.435,09			0,00	
			13.656.806,93			**5.282.707,91**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγ/νης χρήσης 2012
Καθαρά αποτελέσματα Πλεόνασμα / (έλλειμμα) χρήσης	13.656.806,93	5.282.707,91
(+) Υπόλοιπο αποτ/σμάτων (Πλεόνασμα) προηγ.χρήσεων	7.178.103,07	(3.754.246,87)
(+) Διαφορές αναπροσαρμογής παγίων	0,00	5.649.642,04
	20.834.910,00	7.178.103,08
Μείον : 1.Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Πλεόνασμα εις νέο	20.834.910,00	7.178.103,08

Ξάνθη, 17 Μαρτίου 2014

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΑΣΧΟΥ ΑΔΤ ΑΙ 589184	ΓΕΩΡΓΙΑ ΚΟΥΤΣΟΥΜΠΑ ΑΔΤ Ν754929	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 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 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 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 παρουσίασης 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 έλεγχο 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 31η 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 αντιστοίχηση 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	**ΤΟΛΙΑΣ Λ. 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