



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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 - 14η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπίσθη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπίσθη Αξία	Ποσά κλειόμενης 2017	Ποσά προηγ. 2016
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	267.430,92	266.694,47	736,45	267.430,92	265.439,88	1.991,04		
	<u>267.430,92</u>	<u>266.694,47</u>	<u>736,45</u>	<u>267.430,92</u>	<u>265.439,88</u>	<u>1.991,04</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	17.736.434,75	0,00	17.736.434,75	17.736.434,75	0,00	17.736.434,75		
3. Κτίρια-Τεχνικά Έργα	29.400.913,65	26.705.330,48	2.695.583,17	29.400.913,65	25.529.293,94	3.871.619,71		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν/κός εξοπλισμός	12.284.916,34	10.333.082,20	1.951.834,14	12.256.968,48	10.065.616,57	2.191.351,91		
5. Μεταφορικά μέσα	609.916,13	609.915,98	0,15	609.916,13	609.915,98	0,15		
6. Επιπλα-Λοιπός εξοπλισμός	3.198.309,87	3.096.603,93	101.705,94	3.167.191,06	3.081.499,17	85.691,89		
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	24.600,00	0,00	24.600,00		
Σύνολο Ακινήσεων (ΓII)	<u>63.230.490,74</u>	<u>40.744.932,59</u>	<u>22.485.558,15</u>	<u>63.196.024,07</u>	<u>39.286.325,66</u>	<u>23.909.698,41</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			1.245.155,35			1.073.276,85		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			0,00		
			<u>1.245.155,35</u>			<u>1.073.276,85</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			44.935.174,68			33.949.666,72		
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις & παρεπόμενες ασχολίες			61.496,76			62.726,76		
10. Επισφαλείς-επίδοκοι πελάτες και χρεώστες		10.484,18			10.555,89			
Μειών: Προβλέψεις		0,00	10.484,18		0,00	10.555,89		
11. Χρεώστες διάφοροι			27.628,59			22.569,26		
			<u>45.034.784,21</u>			<u>34.045.518,63</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			399,72			845,36		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			7.447.755,71			5.141.958,63		
			<u>7.448.155,43</u>			<u>5.142.803,99</u>		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>53.728.094,99</u>			<u>40.261.599,47</u>		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			1.582.486,73			1.268.516,71		
			<u>1.582.486,73</u>			<u>1.268.516,71</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>77.796.876,32</u>			<u>65.441.805,63</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			6,54			9,44		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			42.222.697,92			40.766.432,32		
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων			160.103,80			235.656,23		
			<u>42.382.808,26</u>			<u>41.002.097,99</u>		
Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή των πάγιων περιουσιακών στοιχείων έγινε σύμφωνα με τον Ν.2065/1992 στην χρήση 2012								
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
I. Κεφάλαιο								
1. Κεφάλαιο							28.213.967,67	28.213.967,67
II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων								
3. Δωρεές παγίων							9,33	9,33
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων							1.681.004,88	1.959.743,26
							<u>1.681.014,21</u>	<u>1.959.752,59</u>
V. Αποτελέσματα εις νέον								
Υπόλοιπο Ελλείμματος χρήσεως εις νέο							13.020.374,72	(9.712.288,54)
Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγούμενων χρήσεων							33.252.525,08	42.964.813,62
							<u>46.272.899,80</u>	<u>33.252.525,08</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV)							<u>76.167.881,68</u>	<u>63.426.245,34</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις								
1. Προμηθευτές							1.565.788,20	1.978.041,87
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)							36.544,49	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη							26.661,95	37.518,42
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί							0,00	0,00
11. Πιστωτές Διάφοροι							0,00	0,00
							<u>1.628.994,64</u>	<u>2.015.560,29</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)							<u>1.628.994,64</u>	<u>2.015.560,29</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)							<u>77.796.876,32</u>	<u>65.441.805,63</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ								
1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων							6,54	9,44
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού							42.222.697,92	40.766.432,32
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων							160.103,80	235.656,23
							<u>42.382.808,26</u>	<u>41.002.097,99</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2017 (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017)	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2016			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης 2017	Ποσά προηγ. 2016	Ποσά κλειόμενης 2017	Ποσά προηγ. 2016	Ποσά κλειόμενης 2017	Ποσά προηγ. 2016	Ποσά κλειόμενης 2017	Ποσά προηγ. 2016
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	16.497.463,18	13.037.240,93						
Μειών: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	20.176.293,33	19.941.373,51						
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές) εκμετάλλευσης	(3.678.830,15)	(6.904.132,58)						
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	20.018.420,70	24.290.708,44						
Σύνολο	<u>16.339.590,55</u>	<u>17.386.575,86</u>						
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.622.816,33	3.822.475,36						
4. Έξοδα δωρεάν περιβαλμής (απορίας)	0,00	3.622.816,33						
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές) εκμετάλλευσης	12.716.774,22	13.228.142,55						
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	36.474,11	12.547,39						
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	24,06	15,00						
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές) εκμετάλλευσης	12.753.224,27	13.240.674,94						
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	279.177,19	481.414,68						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	345,07	0,00						
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00						
Μειών:								
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	256,53	188,16						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	12.115,28	0,00						
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο	0,00	0,00						
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσης	12.371,81	23.434.378,16						
Μειών:								
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.459.861,52	1.469.120,70						
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.459.861,52	0,00						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές /Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>13.020.374,72</u>	<u>-9.712.288,54</u>						
Προερχόμενα:								
Από λειτουργική δραστηριότητα	13.020.374,72	-9.712.288,54						
Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00						
	<u>13.020.374,72</u>	<u>-9.712.288,54</u>						

Ξάνθη, 12 Δεκεμβρίου 2018

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

ΑΧΧΙΛΕΥΣ ΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 890175

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΓΕΩΡΓΙΑ ΚΟΥΤΣΟΥΜΠΑ
ΑΔΤ ΑΒ 742481

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ

ΣΥΡΜΟΥΛΑ ΓΕΡΜΑΝΟΥ
ΑΔΤ ΑΜ 292055
Α ΤΑΞΗΣ ΑΜ Ο.Ε.Ε. 68589

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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 »

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Ξάνθης, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου Ξάνθης κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του "Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας."

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι παροχές υγειονομικών υπηρεσιών νοσηλείας, κυρίως σε απόρους και ανασφάλιστους, ποσού 767.382,49 δεν τιμολογήθηκαν είτε ελλείψει στοιχείων, είτε αφορούν τους δικαιούχους του άρθρου 33 του Ν.4368/2016, με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να είναι ισόποσα μειωμένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να είναι μειωμένα κατά ευρώ 21.130,10 και 746.252,39 ευρώ αντίστοιχα. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερμένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση γ) της παρ.13 του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το θέμα ότι δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του περιεχομένου αυτών από όλους τους πιθανούς κινδύνους. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση ουσιαστικά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης: Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που