


ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ Δ.Υ.Π.Ε. ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΘΡΑΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ

(Ποσά σε Ευρώ)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - 6η ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ											
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	183.562,83	183.479,31	83,52	181.235,18	181.234,82	0,36	1. Καταβλημένο	4.175.661,26	4.175.661,26		
	183.562,83	183.479,31	83,52	181.235,18	181.234,82	0,36					
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων				
II. Ενοσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	466.519,90	492.933,83		
1. Γήπεδα -Οικόπεδα	1.110.781,65	0,00	1.110.781,65	1.110.781,65	0,00	1.110.781,65	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	955.199,31	1.268.882,49		
3. Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων-τεχνικά έργα	4.094.165,01	1.129.249,34	2.964.915,67	4.077.094,52	918.656,35	3.158.438,17	IV. Αποτέλεσματα εις νέο	1.421.719,21	1.761.816,32		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	3.003.580,71	2.052.227,45	951.353,26	2.849.190,08	1.794.486,36	1.054.703,72	Υπόλοιπο πλεονάσματος / ελλείμματος χρήσεως εις νέον	391.336,93	5.203.870,53		
5. Μεταφορικά Μέσα	354.631,48	258.338,11	96.293,37	259.249,88	249.282,56	9.967,32	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενων χρήσεων εις νέον	-4.934.116,98	-10.137.987,51		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.622.752,11	1.400.135,95	222.616,16	1.525.866,01	1.253.538,53	272.127,48		-4.542.780,05	-4.934.116,98		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Σύνολο ακινήτοποιήσεων	10.185.910,96	4.839.950,85	5.345.960,11	9.821.982,14	4.215.963,80	5.606.018,34	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ)	1.054.600,42	1.003.360,60		
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	0,00	378.753,28		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.641,23			2.641,23	2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	378.753,28		
			2.641,23			2.641,23		0,00	378.753,28		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			5.348.601,34			5.608.659,57	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
I. Αποθέματα							1. Προμηθευτές	8.371.133,05	20.121.697,70		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά			1.452.501,56			1.607.365,10	2α. Επιταγές πληρωτέες (μη εμφανισθείσες)	1.392.935,92	28.507,24		
			1.452.501,56			1.607.365,10	8. Πιστωτές διάφοροι	100.504,42	295.663,35		
II. Απαιτήσεις							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	9.864.573,39	20.445.868,29		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			4.864.840,77			12.703.657,30					
4. Επισφαλείς-Επιδικές απαιτήσεις και χρώστες		1.179.913,17			1.103.234,76						
Μείον : Προβλέψεις		1.179.913,17	0,00		1.103.234,76	0,00					
			4.864.840,77			12.703.657,30	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
IV. Διαθέσιμα							1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	16.019.404,47	0,00		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.279.407,29			1.391.498,90	2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	224.801,83	193.517,66		
			2.279.407,29			1.391.498,90		16.244.206,30	193.517,66		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			8.596.749,62			15.702.521,30	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	27.163.380,11	22.021.499,83		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			12.438.528,50			0,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	21.537.410,32	89.199.630,04		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			779.417,13			710.318,60		21.537.410,32	89.199.630,04		
			13.217.945,63			710.318,60					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			27.163.380,11			22.021.499,83					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ											
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			21.537.410,32			89.199.630,04					
			21.537.410,32			89.199.630,04					

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (01.01.2010 - 31.12.2010)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009		Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009	
	Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	Πλέον: Άλλα έσοδα	Σύνολο		Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	Πλέον: Άλλα έσοδα	Σύνολο
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		8.411.181,89		6.806.105,33	391.336,93	5.203.870,53			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		21.440.718,47		19.462.621,17	-4.934.116,98	-10.137.987,51			
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-13.029.536,58		-12.656.515,84	-4.542.780,05	-4.934.116,98			
Πλέον: Άλλα έσοδα		15.646.591,67		22.599.157,80		-4.934.116,98			
Σύνολο		2.617.055,09		9.942.641,96		-4.934.116,98			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.928.507,69		4.973.995,84					
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		0,00	2.928.507,69		0,00	4.973.995,84			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-311.452,60		4.968.646,12				
ΠΑΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		6.206,88		3.058,08					
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	6.206,88		0,00	3.058,08			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-305.245,72		4.971.704,20				
II. Έκτακτα αποτελέσματα									
ΠΑΕΟΝ: 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		233.151,62		135.512,26					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		506.810,93	739.962,55	96.654,07	232.166,33				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		947,67		0,00					
2. Έκτακτες ζημιές		0,35							
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		42.431,88	43.379,90	696.582,65	0,00	232.166,33			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			391.336,93		5.203.870,53				
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		630.022,97		591.779,19					
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		630.022,97	0,00	591.779,19	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			391.336,93		5.203.870,53				

Διδυμότειχο 15 Ιουνίου 2011

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΑΖΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ Σ 793143ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΖΑΓΚΟΥΛΑΝΤΟΥΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 422305ΒΑΙΑ ΚΑΛΑΜΠΟΥΚΑ
ΑΔΤ ΑΕ 422316ΣΤΑΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 031825
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 5203 Α' ΤΑΞΗΣ
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΝΟΜΙΜΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Διδυμότειχου
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Διδυμότειχου ,που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**: Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του κλαδικού λογιστικού σχεδίου των Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003) καθώς και του άρθρου 31 του Ν. 3329/4.4.2005. 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 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 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**: Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Για «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» συνολικού ύψους € 4.535.703,47 δε λάβαμε, μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας, σχετικές απαντήσεις στις επιβεβαιωτικές μας επιστολές. Καθώς δεν ήταν δυνατό να προβούμε σε εναλλακτικές επιβεβαιωτικές διαδικασίες διατηρούμε σχετική επιφύλαξη ως προς το ακριβές ύψος των εν λόγω απαιτήσεων. 2) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας, δεν λάβαμε απαντητική επιστολή από τον ένα εκ των δύο Νομικών Συμβούλων του Νοσοκομείου. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη ή μη, αγώνων τρίτων κατά του Νοσοκομείου, την κυριότητα των ακινήτων καθώς και για την ύπαρξη βαρών και ενεχύρων επί των περιουσιακών στοιχείων του Νοσοκομείου. **Γνώμη με Επιφύλαξη**: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Π.Δ. 146/2003). **Θέματα Έμφασης**: Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Δυνάμει της υπ' αριθμ. 85/2001 απόφασης του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αλεξανδρούπολης που επικυρώθηκε με την υπ' αριθμ. 20/2006 απόφαση του Διοικητικού Εφετείου Κομοτηνής και έχει καταστεί αμετάκλητη με την υπ' αριθμ. 926/2009 απόφαση του Συμβουλίου Επικρατείας, κατασχέθηκε και εκταμιεύθηκε το ποσό των € 402.302,74 από τραπεζικό λογαριασμό καταθέσεων που τηρεί το Νοσοκομείο, ως επιδικασθείσα ικανοποίηση τρίτων κατά του Νοσοκομείου. Για την παραπάνω κατάχρηση – εκταμίευση, το εκδοθέν ένταλμα πληρωμής, δεν θεωρήθηκε από την αρμόδια Υπηρεσία Δημοσιονομικού Ελέγχου κατόπιν απόφασης του Ελεγκτικού Συνεδρίου. Το ποσό της κατάχρησης – εκταμίευσης, περιλαμβάνεται στον απολογισμό των εξόδων του Νοσοκομείου του οικονομικού έτους 2010, ο οποίος τελεί υπό την έγκριση της αρμόδιας Υ.Δ.Ε., για υπερβάσεις δαπανών, βάσει της υπ' αριθμ. 2/33485/0094/8.5.2009 παραγρ. 2 ζ εγκυκλίου του Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών. 2) Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων**: Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, δεν έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως ορίζει με το άρθρο 27 του ν.3599/2007 και δεν καλύπτουν τις απαιτήσεις των προτύπων αυτών.

Αθήνα 14 Ιουλίου 2011
Οι Νόμιμοι Ελεγκτές

MEMBER OF MAZARS

Νικόλαος Κασουριδής
Α.Μ.Ε.Λ.Τ.Ε. 1361Κωνσταντίνος Μακρής
Α.Μ.Ε.Λ.Τ.Ε. 1483RPS Ορκωτοί Ελεγκτές Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι Α.Ε.
Λ. Συγγρού 130 -176 71 Αθήνα
Α.Μ. ΕΛΤΕ: 17