

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΞΑΝΘΗΣ							ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022		
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 - 20η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2023)							ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	286.650,92	284.724,60	1.926,32	286.650,92	280.880,60	5.770,32	Ι. Κεφάλαιο	28.213.967,67	28.213.967,67		
	286.650,92	284.724,60	1.926,32	286.650,92	280.880,60	5.770,32	1. Καταβεβλημένο				
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπ/νής-Επιχ.επενδύσ-Δωρεές πανίων				
ΙΙ. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις											
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	17.736.434,75	-	17.736.434,75	17.736.434,75	-	17.736.434,75	3. Δωρεές παγίων	11,15	11,15		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	29.400.913,65	29.350.618,21	50.295,44	29.400.913,65	29.323.483,01	77.430,64	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.889.202,75	3.521.400,10		
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ. & λοιπός μηχ.εξοπλ.	17.647.783,45	12.926.458,52	4.721.324,93	16.433.159,29	12.265.277,70	4.167.881,59		2.889.213,90	3.521.411,25		
5. Μεταφορικά μέσα	609.916,13	609.915,98	0,15	609.916,13	609.915,98	0,15					
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	3.377.000,94	3.263.870,97	113.129,97	3.281.547,21	3.242.369,65	39.177,56					
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ)	68.772.048,92	46.150.863,68	22.621.185,24	65.598.119,59	44.801.968,74	22.020.924,69					
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. Αποτελέσματα εις νέο				
Ι. Αποθέματα							Υπόλοιπο Πλεονασμάτος χρήσεως εις νέο		6.365.396,00	3.580.957,83	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			1.520.167,71			1.335.105,40	Υπόλοιπο Πλεονασμάτος εις νέο	63.990.922,30	60.409.964,47		
5. Αναλώσιμα			274.557,24			257.132,05		70.356.318,30	63.990.922,30		
			1.794.724,95			1.592.237,45	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	101.459.499,87	95.726.301,22		
ΙΙ. Απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ				
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		96.022.571,20			84.113.065,26		2. Λοιπές προβλέψεις	130.807,95	130.807,95		
Μείον: Προβλέψεις		14.400.000,00	81.622.571,20		9.600.000,00	74.513.065,26					
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		53.676,69			53.676,69						
Μείον: Προβλέψεις		51.434,07	2.242,62		51.434,07	2.242,62					
4. Επισφαλείς- Επιδόκες απαιτήσεις και χρεώστες		10.336,36			10.336,36						
Μείον: Προβλέψεις		10.336,36	0,00		10.336,36	0,00					
5. Χρεώστες Διάφοροι			13.994,83			5.487,61					
			81.638.808,65			74.520.795,49					
ΙV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
1. Ταμείο			0,00			0,00	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.281.113,32			1.258.830,64	1. Προμηθευτές	6.692.330,43	4.772.753,01		
			1.281.113,32			1.258.830,64	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.915,97	2.804,13		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ. (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			84.714.646,92			77.371.863,58	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	0,00		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							8. Πιστωτές διάφοροι		2.295,25	1.648,61	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			950.090,99			1.235.756,33	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	6.697.541,65	4.777.205,75		
			950.090,99			1.235.756,33					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)		108.287.849,47	100.634.314,92	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
1. Αλλοτρία περιουσιακά στοιχεία			29,24			28,14	1. Δικαιούχοι αλλοτρίων περιουσιακών στοιχείων	29,24	28,14		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			51.512.834,72			56.567.513,04	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	51.512.834,72	56.567.513,04		
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων			311.088,18			356.583,13	3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων	311.088,18	356.583,13		
			51.823.952,14			56.924.124,31		51.823.952,14	56.924.124,31		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:											
Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του Νοσοκομείου ποσού € 14.806.264,19 με ισόποση επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου.											
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023							ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			14.900.922,53			14.858.478,70	Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	6.365.396,00	3.580.957,83		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			22.228.314,78			23.505.017,15	Υπόλοιπο αποτ/των προηγ/νων χρήσεων	63.990.922,30	60.409.964,47		
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			(7.327.392,25)			(8.646.538,45)	Σύνολο	70.356.318,30	63.990.922,30		
Πλέον : Άλλα έσοδα			22.701.145,39			22.168.580,58	Μείον: 1. Φόρο εισοδήματος	0,00	0,00		
Σύνολο			15.373.753,14			13.522.042,13	Πλεόνασμα εις νέο	70.356.318,30	63.990.922,30		
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			4.240.463,92			4.617.199,24					
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			11.133.289,22			8.904.842,89					
Πλέον :											
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		20.627,65			8.681,90						
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		169,75	20.457,90		164,80	8.517,10					
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			11.153.747,12			8.913.359,99					
ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		632.857,32			570.283,03						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.992,43			267,61						
		634.849,75			570.550,64						
Μείον :											
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	25.732,13		0,00								
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	555.509,35		970.544,95								
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	4.841.959,39	5.423.200,87	(4.788.351,12)	4.932.407,85	5.902.952,80	(5.332.402,16)					
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα			6.365.396,00			3.580.957,83					
Μείον:											
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		713.661,34			642.921,60						
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		713.661,34	0,00		642.921,60	0,00					
ΚΑΘΑΡΟ ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			6.365.396,00			3.580.957,83					
Ξάνθη, 11 Ιουλίου 2024											
Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ											
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ											
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ											
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ											
Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ											
ΕΛΕΝΗ ΡΟΦΑΕΛΑ ΑΔΤ ΑΒ 743429	ΣΥΡΜΟΥΛΑ ΓΕΡΜΑΝΟΥ ΑΔΤ ΑΜ 292055			ΕΛΕΝΗ ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΟΥ ΑΔΤ ΑΗ 408775			ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΕΧΛΙΜΠΑΡΗΣ ΑΔΤ Χ 942558 Α' ΤΑΞΗΣ ΑΜ ΟΕΕ 48278		ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΚΑΛΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΑΔΤ ΑΟ 639156 Α' ΤΑΞΗΣ ΑΜ ΟΕΕ 33403		
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου «Γενικό Νοσοκομείο Ξάνθης»											
Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων Γνώμη με επιφύλαξη Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου «Γενικό Νοσοκομείο Ξάνθης» (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023, 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 ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου «Γενικό Νοσοκομείο Ξάνθης» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάων Υγείας".											
Βάση για γνώμη με επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:1) Στην κατηγορία του Ενεργητικού Δ.ΙΙ. "Απαιτήσεις", περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, κυρίως από τον ΕΟΠΥΥ, συνολικού ποσού € 84.113.000. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από το Νοσοκομείο πρόβλεψη ποσού € 14.400.000,υπολείπεται κατά € 16.300.000 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Λόγω του μη σχηματισμού της απαιτούμενης πρόβλεψης, η αξία των απαιτήσεων από πώληση αγαθών και υπηρεσιών, και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 16.300.000. 2) Κατά παρέκκλιση του άρθρου 27 του Ν.3599/2007 και του άρθρου 11 του Ν. 3697/2008 το Νοσοκομείο δεν συνέταξε τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας 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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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 προ											