



Main financial statement table with columns for 2024 and 2023, split into ENERGHTIKO and PAHTHTIKO sections.

Σημείωση: Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό 628.007.871,87 που αφορά την μεθοδολογία των απαλλαγών η οποία δεν εφαρμόζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024 (01.01.2024 - 31.12.2024) and ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/Β8)

Αλεξανδρούπολη 15 Σεπτεμβρίου 2025
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ Π.Γ.Ν. ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΗΣ
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΡΟΥΦΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ - 201739
ΤΣΙΦΕΤΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ - 914823
ΚΑΡΑΜΠΟΥΓΑ ΕΥΘΥΜΙΑ Α.Δ.Τ. ΑΙ - 905141
ΜΑΝΑΡΙΩΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ - 547551 Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 65163 Τόλης

Εκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Αλεξανδρούπολης

Εκθεση Έλεγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη με επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Αλεξανδρούπολης (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2024, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόγραφο.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:
1. Δεν καλύπτεται πλήρως η απαίτηση για ελεγκτικά τεκμήρια, προκύπτουν με επαληθευμένη επισημότητα ποσά € 74.014 χιλ. που περιλαμβάνονται στο κονδύλι του παθητικού Α.11.3.Διαρέσιμα παγίων, Α.11.4 «Επιχορηγήσεις επενδύσεων». Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των διαρεσών και επιχορηγήσεων αυτών και την αξιολογούμενη επίδραση στα αποτελέσματα της διαχειρίσεως και προηγούμενων χρήσεων.

2. Μόλις την ημερομηνία της παρούσης έκθεσης έλεγχο μας δε λάμβαναν επιστολή από το σύνολο των συνεργαζόμενων με την εταιρεία Νομικών Συμβούλων αναφορικά με την κωδικοποίηση των ακινήτων και τυχόν εμπράγματων βαρών επί αυτών και με τυχόν άλλες εκκεματικές διαδικασίες ή τραπεζικές διαδικασίες πράξης από τις οποίες ενδέχεται να προκύψουν υπερεκπτώσεις ποσών ή αποζημιώσεων. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αμυντικές τήριες κατά του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Αλεξανδρούπολης.

3. Δεν καλύπτεται πλήρως η απαίτηση για ελεγκτικά τεκμήρια, προκύπτουν με επαληθευμένη επισημότητα ποσά € 74.014 χιλ. που περιλαμβάνονται στο κονδύλι του παθητικού Α.11.3.Διαρέσιμα παγίων, Α.11.4 «Επιχορηγήσεις επενδύσεων». Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των διαρεσών και επιχορηγήσεων αυτών και την αξιολογούμενη επίδραση στα αποτελέσματα της διαχειρίσεως και προηγούμενων χρήσεων.

4. Εργασίες που προσοχή σας ότι, τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Νοσοκομείου τα οποία περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις, είναι περιεχόμενα στην κωδικοποίηση της αρμόδιας Δ/ΥΠΕ και το Νοσοκομείο είχε το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους. Στο προϋπόγραφο των οικονομικών καταστάσεων αναφέρεται ότι με βάση το άρθρο 109 του Ν. 4600/2019, το σύνολο της κινήτης και ακίνητης περιουσίας των νοσοκομείων, το οποίο είχε περιέλθει αρχικά στις Δ.ΥΠ.Ε., σύμφωνα με το άρθρο της παρ. 1 του άρθρου 50 του ν. 3370/2005 - Α' 176), επανήρξε στα νοσοκομεία με την έδωξη πράξης από τον Υπουργό Υγείας και χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε άλλου τύπου, πράξης ή συμβολαίου.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας", όπως και για εκείνες της δικλής εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη σφάλματα, που ορίζεται είτε σε απότι είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελέγχου επί των ελέγχων των οικονομικών καταστάσεων
Ο έλεγχός μας είναι να αποσκοπεί στην εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη σφάλματα, που ορίζεται είτε σε απότι είτε σε λάθος και να εκδοθούν έκθεση έλεγχου, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνεπάγεται διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχός μας διενεργείται σύμφωνα με το ΔΠΕ, όπως αυτό έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες αυτές δεν ενσωματώνονται στην Ελληνική Νομοθεσία, αλλά έχουν ως αποτέλεσμα να προκύψουν από απότι ή από λάθος και θεωρούνται ανεξάρτητα από, μεμονωμένα ή συνολικά, από τα αποτελέσματα των ελέγχων που πραγματοποιούνται.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επιπλέον, η γνώμη μας δεν δεσμεύει την επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.