

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΔΡΑΜΑΣ

Διοίκηση Υγείας - ΔΡΑΜΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΤΑΞΗΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΜΕΧΡΙ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (ΦΟΙΛΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Δημοσιεύεται βάσει του Ν.3500/2007 άρθρο 27 για Δημόσιες Μονάδες Υγείας που αναφέρονται εκτελεστικά καταστάσεις κατά Δ.Δ.Π.

Το παρόν είναι σύνοψη και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με την γενική κατάσταση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Νοσοκομείου. Κατά συνέπεια, εφόσον είναι αναγκαίο, πριν παρθεί οποιαδήποτε απόφαση, επιβάλλεται επίκληση ή απόφαση λαμβάνεται με το Νοσοκομείο, να αναφερθεί στις οικονομικές καταστάσεις καθώς και στην επίσημη έκθεση των αποτελεσμάτων λειτουργίας όπως αυτή αποτελείται.

Table with financial data for General Hospital of Drama, including sections for Income Statement, Balance Sheet, and Cash Flow Statement. Columns show data for 01.01.2015-31.12.2015 and 01.01.2014-31.12.2014.

Δράμα, 11 Απριλίου 2017

Official signatures and stamps of the hospital's management, including the Director and various department heads.

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Δράμας
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχουμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Δράμας, οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και υμεικτών ροών της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Αιθνή Πρωτότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες, που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρωτότυπα 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 επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. 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 έλεγχο μας προκύπτει τα εξής θέματα: 1. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσης δε λάβαμε απαντική επιστολή από τη Γενική Διοίκηση των νομικών συμβουλών που συνηρμόνισαν με το Νοσοκομείο και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη: α) για την ύπαρξη τυγόν εμπρηγμάτων βαρών επί των ακινήτων του Νοσοκομείου β) την ενδεχόμενη ή πιθανή επίπτωση από τυγόν αγωγές τρίτων κατά του νοσοκομείου, στους λογαριασμούς προβλέψεων, στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης, στα ίδια κεφάλαια και την περιουσιακή κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31.12.2015. 2. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι ακριβείς, κατά αμία, καταστάσεις απορροφής αποβλήτων των τμημάτων των κτιρίων και κτιρίων κατά την 31.12.2015 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα του κοινού Αποβλήτων καθώς και του κόστους πωληθέντων. 3. Για τον κοινού των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων της κατάστασης οικονομικής θέσης «Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 1.645 χιλ. περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί επαρκής σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη τμηών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επισφαλών αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από το Νοσοκομείο πρόβλεψη, ποσό ευρώ 828 χιλ, υπολείπεται κατά ευρώ 1.004 χιλ, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί, με συνέπεια, η αξία του κοινού εισοδήματος και λοιπές απαιτήσεις και η καθαρή θέση να εμφανίζονται ύποπτα αυξημένα. 4. Για την επιβεβαίωση των απαιτήσεων προς ασφαλιστικά ταμεία, οι οποίες περιλαμβάνονται στο κοινό εισοδήματος και λοιπές απαιτήσεις, ακολουθήσαμε επιβεβαιωτικές επιστολές συνολικού ποσού ευρώ 44.007.729,51 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης δεν έχουμε λάβει απάντηση. Οι συνέπειες αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των εν λόγω απαιτήσεων. 5. Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού των υποχρεώσεων σε προμηθευτές, επιστολές δέκα επιβεβαιωτικές επιστολές συνολικού ποσού € 1.786.657,08. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης, μας είχαμε λάβει τρεις απαντητικές επιστολές συνολικού ποσού ευρώ 443.189,22 των απαντήσεων. Οι συνέπειες αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των εν λόγω υποχρεώσεων. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παραπάνω «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Δράμας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοξη και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα διεθνή Πρωτότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Έμφαση Θεμάτων Επιστολές την προσοχή σας δεν μας προσκομίστηκε στοιχεία που να τεκμηριώνουν την ύπαρξη ασφαλιστικής κάλυψης για τις τυπικές εγκαταστάσεις καθώς και τον πύλο εξοπλισμό του Νοσοκομείου. Στη γνώμη μας δε διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. Άλλο θέμα Οι οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Δράμας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014 είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη και θέματα έμφασης την 18η Ιανουαρίου του 2016 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. ΑΜ ΣΟΕΑ 156 Αθήνα, 10/05/2017 Με τιμή Ορκωτοί Ελεγκτές Γεώργιος Η. Αστρινάκης Α.Μ. Τ.Ο.Ε.Α. 42721 Ανδρέας Δημ. Τσαμπίλης Α.Μ. Τ.Ο.Ε.Α. 17101