

θη Υ.Π.Ε. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΤΡΩΝ

4ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Γ.Ν. ΠΑΤΡΩΝ (01/01/2016-31/12/16)

ΕΠΕΡΙΣΤΗ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015		
	Αξία επίσημη	Αποβλήσιμη	Αναπόβλητη	Αξία επίσημη	Αποβλήσιμη	Αναπόβλητη
<b>Α. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
Α. Λοιπά έσοδα ενυπόθετα	131.826,02	127.087,44	4.738,58	131.826,02	124.513,65	7.312,37
	131.826,02	127.087,44	4.738,58	131.826,02	124.513,65	7.312,37
<b>Γ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>						
Α. Ίδια ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
Α. Κεφάλαια	84.778.405,71			84.778.405,71		
Β. Διαφορές αναπροσαρμογής και επεξεργασίες επενδύσεων-δωρεάς παγίων						-
Γ. Διαφορές Παγίων			45.628,86			45.628,86
Δ. Εμπροσθοπληρωμές Επενδύσεων			1.774.242,91			2.000.242,91
			<b>1.819.871,77</b>			<b>2.066.871,77</b>
III. Αποθεματικά Επενδύσεων						
Ε. Εσόδων αποθεματικά από ληξιπρόθεσμες επενδύσεις			32.371.606,93			58.674.465,29
Ε. Εσόδων αποθεματικά Ν.3867/2016			357.294,16			357.294,16
			<b>32.728.901,09</b>			<b>59.231.759,45</b>
IV. Αποθεματικά εις νόμ						
Υπολόγιστο ελλειμματικών χρεώσεων εις νόμ			6.103.063,61			-917.523,02
Υπολόγιστο προσηλωμένων χρεώσεων			-26.500.314,75			-25.582.791,73
			<b>-20.397.251,14</b>			<b>-26.500.314,75</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ+Ε)</b>	<b>96.829.927,43</b>		<b>119.575.722,16</b>			
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ						
1. Προβλέψεις για αποδόμ. προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία			49.783,45			49.783,45
2. Λοιπά προβλέψεις			0,00			0,00
			<b>49.783,45</b>			<b>49.783,45</b>
II. Εμπροσθοπληρωμές υποχρεώσεων						
1. Προμηθευτές			7.477.946,82			14.771.697,35
2. Διαφορές ελλειμματικών (επιτοκίων)			0,00			0,00
5. Υποχρεώσεις Από εφόδους Ήλιθ			3.314,34			16.291,40
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί			0,00			0,00
6. Ασφαλιστικά Διόφραση			686.345,33			646.578,54
Σύνολο βάρ. υποχρεώσεων (Γ+Δ)			<b>8.164.606,49</b>			<b>15.436.567,29</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙ)</b>			<b>8.164.606,49</b>			<b>15.436.567,29</b>
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξόδα χρήσεως δικαιωμάτων			107.912,65			30.711,66
2. Εσοδα εποχώντων χρήσεων			0,00			0,00
			<b>107.912,65</b>			<b>30.711,66</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>107.255.230,02</b>		<b>135.092.784,58</b>			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

Λειτουργία	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015	
	Αξία επίσημη	Αποβλήσιμη	Αξία επίσημη	Αποβλήσιμη
<b>Α. ΕΣΟΔΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ</b>				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	22.268.770,21		16.947.907,97	
Μείων: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	41.106.292,71		39.980.810,14	
<b>Μικτά αποτελέσματα εργασιολογικών</b>	<b>-18.837.522,50</b>		<b>-23.032.902,17</b>	
Πλέον: Άλλα έσοδα	26.293.904,40		28.050.827,85	
<b>Σύνολο</b>	<b>7.456.381,90</b>		<b>5.017.725,88</b>	
Μείων: 1. Έσοδα διανομηθέντων λειτουργιών	4.061.977,08		4.304.360,43	
4. Χρηματοοικονομικά Έσοδα			0,00	
<b>Μετρώα αποτελέσματα εργασιολογικών</b>	<b>3.394.404,82</b>		<b>713.365,25</b>	
Πλέον: 3. Κέρδη πωλήσεως τίτλων παγ. επ. & χρονοπ.				
Πλέον: 4. Πατακτικά τόκοι και αναοφ. έσοδα	37.039,83		7.528,34	
Μείων: 3. Χρεωστικά τόκοι και αναοφ. έσοδα	0,00		0,00	
<b>Ολικά αποτελέσματα εργασιολογικών</b>	<b>3.431.444,65</b>		<b>720.893,59</b>	
<b>Β. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανάστροφα έσοδα	246.000,00		246.000,00	
4. Έσοδα προσηλωμένων χρεώσεων	2.672.195,02		533.565,94	
	6.349.639,67		779.569,94	
<b>ΜΕΙΩΝ:</b>				
1. Έκτακτα και ανάστροφα έξοδα	0,00		0,00	
3. Έξοδα προσηλωμένων χρεώσεων	246.576,06		2.417.986,55	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00		0,00	
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα</b>	<b>6.103.063,61</b>		<b>6.103.063,61</b>	
Μείων: Σύνολο αποβλήσιμων παγίων στοιχείων	1.792.462,74		1.782.722,21	
Μείων: Ο.Ι. από αντί. αναπροσαρμογές στο λειτουργικό κόστος	1.792.462,74		0,00	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>6.103.063,61</b>		<b>6.103.063,61</b>	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΛΩΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθάρ. αποτελέσματα (έκτακτα) χρήσεως	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015
(+) Πλεόνασμα αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	6.103.063,61	-917.523,02
Σύνολο	26.500.314,75	25.582.791,73
Σύνολο	-20.397.251,14	-26.500.314,75

Πάτρα, 24 Ιουλίου 2017

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ Δ/ΚΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Γ/ΝΤΡΑ ΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΤΕΡΑΜΕΝΟΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ Ε.Γ.Ε. - COMPUTERS AND TELECOMMUNICATIONS ΕΠΕ Ρήγα φεραίου 113,27,100,ΠΥΡΡΟΣ ΗΛΕΙΑΣ Α.Φ.Μ. 995389040 Δ.Ο.Υ ΠΥΡΡΟΣ ΑΜ ΟΕΕ 1820

ΣΕΡΜΕΤΗΣ ΒΕΛΑΔΩΡΟΣ ΤΖΩΑ- ΠΑΠΑ ΔΕΙΠΟΝΑ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΟΡΚΗ ΠΑΙΛΗΣ ΕΥΘΥΜΙΑ ΤΟΜΑ ΟΛΙΑ ΒΛΑΧΟΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΚΑΛΑΜΟΤΑΧΙΣ ΑΡ.Α.Τ. 42206893 Α.Α.Τ. 48020929 Α.Α.Τ. 2224614 Α.Α.Τ. 48203114 Α.Α.Τ. 2224614 Α.Α.Τ. 48203114 Α.Α.Τ. 48203114 Α.Α.Τ. 48203114 Α.Α.Τ. 48203114 Α.Α.Τ. 48203114 Α.Α.Τ. 48203114

Έλεγχος Ελέγχου Ανειρημένων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Πατρών

Έλεγχος επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (έλεγχος της αναμνηστικής καταστάσεων) του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ (εφεξής η Νοσοκομείο) οι οποίες αποστέλλονται από τον Ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόρθωσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προόφρασμα.

Ενδώνη της διόρθωσης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Η διόρθωση έχει την ενδώνη για την κατάσταση και ολική παρουσίαση όλων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κατάσταση Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίου Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διατάξεις που η διόρθωση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικά αναμνηστικά, που οφείλονται είτε σε απώλεια είτε σε λάθος.

Ενδώνη του Ελεγκτή Η έλεγχος μας ενδώνη είναι να ελεγχώμενος γινώσκω επί όλων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διευκρινίζω τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα άρθρα Πρωτοδικείου Λοιζουνονοματισμού (Ελεγχόμενος/Νομοθέτης) (ΦΕΚ Β' /2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφώνομαι με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζω και διενεργώ τον έλεγχό με σκοπό την απεικόνιση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικά αναμνηστικά. Ο έλεγχος περιλαμβάνει για διενέργεια διαδικασίες για την απεικόνιση λογιστικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της αντίληψης των κινδύνων ουσιαστικού σκεπτικισμού των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απώλεια είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή όλων των εκτιμημένων κινδύνων, ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και ολική παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμημένων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Αρνητική Γνώμη 1. Στο κομμάτι του Ενεργητικού (Γ) «Νέοι κίνδυνοι αναπροσαρμογών», δεν περιλαμβάνεται η αξία κτήσης της νέας πτέρυγας του Νοσοκομείου και του εξοπλισμού αυτής καθώς μέρη της ημερομηνία της παροχής έλεγχου δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία οριστικής παραλαβής από την αρχή ΔΕΠΑΝΟΜ Α.Ε. Συνεπώς, διαστρωμάτωσε επίλυση για την πληρότητα των λογαριασμών των ενδώνων αναπροσαρμογών και του κειμένου του Νοσοκομείου και των προσηλωμένων χρεώσεων λόγω μη υπολογισμού των σχετικών αποβλήτων. 2. Για τα κομμάτια του Ενεργητικού (Γ.1.3) «Γήρεμα - Οικόπεδα» και (Γ.1.4) «Μηγ/τα Τεχν. Έργων και Λοιπά μη/λός εξοπλισμός» Γ.1.6 «Επιτακ. και Λοιπά εξοπλισμός» δεν έχει ολοκληρωθεί η μεμνηστική ομνηστική Μητρώου Παγίων του Νοσοκομείου με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των λογαριασμών (αξία κτήσης, συρμεντικές αποβλήσεις, επηρεασίες παγίων επενδύσεων) της γενικής λογιστικής ένδειξης, διαστρωμάτωσε επίλυση για την ορθότητα των ενδώνων κομμάτιων, του κεφαλαίου, των επηρεασμένων επενδύσεων παγίων και τις ενδώνες επιπτώσεις στους λογαριασμούς των αποτελεσμάτων της κλειόμενης και των προσηλωμένων χρεώσεων λόγω μη συνδύστασης επαληθεύσεων των αποβλήτων και των αποβλήτων των επηρεασμένων παγίων επενδύσεων. 3. Οι Ίδια κεφάλαια του ελέγχου μας και κατά τη διαδικασία επιβεβαίωσης υπολοίπων λογαριασμών απαιτήσεων, επιπρόσθετα ελεγχόμενα ελεγκτικά τεκμήρια και στον ΕΠΟΥ συνολικού ύψους €25.299.674 επί του συνόλου απαιτήσεων €27.350.690 που περιλαμβάνονται στο κομμάτι του Ενεργητικού Δ.1.1 «Αποθήκες από πώληση αγαθών και υπηρεσιών». Μέχρι την ημερομηνία ημερομηνίας της παροχής έλεγχου οι ελέγχου μας δεν έχουμε λάβει επαρκείς αποδείξεις για την επιβεβαίωση του συνόλου ποσού. Οι αναλογιστικές ελεγκτικές διαδικασίες που εφαρμόζονται για την επιβεβαίωση των υπολοίπων αυτών σε συνδυασμό με τις ελεγκτικές διαδικασίες που εφαρμόζονται επί των ενδώνων από πώληση, μας παρέχουν σημαντική διασφάλιση για το ποσό των απαιτήσεων που προέρχεται από τη χρήση 2016, ωστόσο διαστρωμάτωσε επίλυση για τις ενδώνες διασφάλισης που προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις (β) το οποίο απαιτείται ελέγχου του Νοσοκομείου αναφορικά με τη διαδικασία βεβαίωσης των ενδώνων από πώληση κτήσης βελτιωμένων κτιρίων στο κομμάτι του Ενεργητικού «Εσοδα χρήσεως κατασκευών περιλαμβανόμενα σημαντικά ποσά € 18.475.700 ίκτα του οποίου ποσό € 117.997 προέρχεται από τη χρήση 2014) που αφορά παραρτηρήσεις υπαρκτές για την κλειστή χρήση αλλά και προγενέστερες προς τον ΕΠΟΥ κωδικός, οι οποίες μέρη της ημερομηνία του ελέγχου μας είχαν πλήρως καταχωρηθεί. Λόγω της περιόδου σημαντικού χρονικού διαστήματος από τις ημερομηνίες παροχής των υπηρεσιών νοσηλείας που αναφέρονται στο ανωτέρω ποσό και λόγω του ότι τα τελικά βεβαιωμένα ποσά ενδέχεται να διαφέρουν από τα αναμνηστικά ποσά, οι οποίες βεβαιώνονται στα αποτελέσματα έλεγχου από την ημερομηνία επίλυσης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Διαστρωμάτωσε επίλυση για την ενδεχόμενη επίπτωση των διαφορών μεταξύ των ενδώνων ποσών και των τελικών βεβαιωμένων ποσών στο κομμάτι του Ενεργητικού 2. 4. Δεν απεικονίζονται στο κομμάτι των αποτελεσμάτων χρήσεως «Εσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών» και «Εσοδα προσηλωμένων χρεώσεων». Επιστρέφεται επιστολή προς τη διοίκηση να αναδείξει όλες τις νόμιμες ενέργειες για την άμση βεβαίωση των εκκενών καταστάσεων νοσηλείας. 5. Δεν απεικονίζονται στο κομμάτι των αποτελεσμάτων χρήσεως «Εσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών» και «Εσοδα προσηλωμένων χρεώσεων». Επιστρέφεται επιστολή προς τη διοίκηση να αναδείξει όλες τις νόμιμες ενέργειες για την άμση βεβαίωση των εκκενών καταστάσεων νοσηλείας. 6. Την χρήση 2016 εκδόθηκαν χρηματικά εντάλματα πληρωμής προς το Νοσοκομείο, ύψους € 1.863.271 τα οποία υπόκεινται δεν είχαν διενεργηθεί όσον αφορά την πληρωμή του κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2016. Τα εντάλματα αυτά πληρωθέντα στις αρχές της επόμενης χρήσης 2017, ούτως ή άλλως των χρηματικών διαθεσίμων του Νοσοκομείου αποσβεστικά εφόσον και € 1.863.271 και τα υπόλοιπα των υποχρεώσεων προς το Νοσοκομείο. 6. Δεν έχουν ληφθεί επιστολές από όλους τους κινδύνους ομνηστικούς του Νοσοκομείου σχετικά α) με την κατάσταση των κινδύνων και τα κατά μέρη μέρη μέρη β) επί αυτών και β) με τις εκκενές διακείμενες υποθέσεις ή τελεσθέντες διακείμενες πράξεις από τις οποίες ενδέχεται να προκύψουν υποχρεώσεις κατάβλησης ποσών ή αποβλήτων. Συνεπώς, διαστρωμάτωσε επίλυση για την πληρότητα των εμπληρωμένων βάρων επί των κινδύνων και β) την ενδεχόμενη ή πιθανή επίπτωση λόγω της ύπαρξης τυχερών αλλαγών και διακείμενων κινδύνων του Νοσοκομείου, στους λογαριασμούς προβλέψεων, στα Αποτελέσματα Χρήσεως, στα Ίδια Κεφάλαια και στην παρουσίαση κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016. 7. Στο κομμάτι της Κατάστασης «Εσοδα προσηλωμένων χρεώσεων» συνολικού ύψους € 246.576,06 περιλαμβάνονται έξοδα ύψους € 189.369 τα οποία δεν έχει καταστεί έλεγχος να αποσβεσθούν επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια. Συνεπώς, διαστρωμάτωσε επίλυση για την ορθότητα των ενδώνων ε. 8. Μέχρι την ημερομηνία της παροχής έλεγχου δεν έχει καταβληθεί και αποδοθεί η εισφορά υπέρ ΥΠΕ σύμφωνα με τ διατάξεις του Ν 3329/2003, λόγω του γεγονότος ότι δεν έχει γνωστοποιηθεί από την ΥΠΕ το ακριβές ποσό. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη δυνατό να αποσβεσθούν κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με το ύψος της υπερέχουσας προς την αρμόδια ΥΠΕ. Συνεπώς, διαστρωμάτωσε επίλυση για το ύψος των εν λόγω υποχρεώσεων.

Αρνητική Γνώμη Κατά τη γνώμη μας, «έπαυσε» της σημαντικότητας των θρημάτων 1 έως 8 που μηχανοκάνονται στην παράγραφο 6 (Βάση για Αρνητική Γνώμη), οι ονομαστικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις δεν παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική του επίλυση με τη χρήση που έλαβε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κατάσταση Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίου Μονάδων Υγείας».

Τελεσθέν Οριστικό Εφόσον την προσοχή σας, στα εξής θέματα: 1. Δεν περιλαμβάνεται ο λογαριασμός των Αναμνηστικών Λογιστικών Εμμελλοκόσμων (αριθμός 9), όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 146/2003. 2. Στη χρήση 2016 το Νοσοκομείο «Άλλα έσοδα» έχει διασυνδέσει με το Νοσοκομείο Νοσημάτων Φύρασης Α.Ε. «Άλλα έσοδα» «Ο Άρκος Ανοικτός» ΦΕΚ 1155/10.4.2012 από κλειστά εφόδους των διατάξεων Ν. 4025/2011 ΦΕΚ 228/02/21/01/2011 Τεύχος Α και ανωνυμούν ΝΠΔΔ με επωνυμία Γενικό Νοσοκομείο Πατρών «Ο ΑΓΙΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ». Τα Νοσηματικά διακείμενα χρηματικά διακείμενα υποκείμενα, προσηλωμένα λογιστικά βάρη και ανωνυμούν χρηματικές καταστάσεις, όπως και ανωνυμούν. Από το λογαριασμό πρόμηνων των Νοσημάτων δεν παρέχονται ενδεικτικές παραπομπές των αναμνηστικών των διακείμενων Νοσημάτων, μολονότι πρόκειται για ενιαίο ΝΠΔΔ από όπου απαιτείται για τη συνδρομή των απαιτήσεων και υποχρεώσεων με τους ονομαστικούς. 3. Δεν υπάρχουν ασφαλιστικά μέλη για τις ετήσιες εγκαταστάσεις, για τον λόγο έλλοπα του Νοσοκομείου καθώς και για τα αποβλήτων. 4. Το Νοσοκομείο Νοσημάτων Φύρασης Α.Ε. ΕΣΑΔΕΣ «Ο Άρκος Ανοικτός» ΦΕΚ 1155/10.4.2012, από 01/01/2017 θα συνεχίζει τη λειτουργία της ως εγκαταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Πατρών «Ο ΑΓΙΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ». Λόγω του παραπάνω γεγονότος δεν θα υπάρξει εκμετάλλευση των ετήσιων εγκαταστάσεων και αν ενδυνάμει της 7<sup>ης</sup> Ταξικής Συνεδρίασης του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ στις 28-02-2017 μεταβληθούν στην ιδιοκτησία της ΥΠΕ.

Έλεγχος επί Άλλων Νοσημάτων και Κοινωνικών Αναπλήσεων Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003, δεν περιλαμβάνεται η ουσιαστική Έκθεση Διακείμενης από τη Διοίκηση του Νοσοκομείου. Οι ουσιαστικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις των Νοσημάτων Φύρασης Α.Ε. «Άρκος Ανοικτός», όπως ορίζεται στο άρθρο 27 του Ν. 3539/2007 και δεν καλύπτουν τις απαιτήσεις των προτύπων αυτών. Ο έλεγχος της κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τα Ελληνικά Πρότυπα την παρούσα χρονική στιγμή και όχι με βάση τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα είναι για σκοπούς ενημέρωσης της αρμόδιας ΥΠΕ στην οποία υπάγεται το Νοσοκομείο.

ΚΣGreece Ίδρυμα Κιραλαοσισιακή Εταιρεία Οργανών Έλεγχών & Συμβουλών Έλεγχου

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2017  
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Αναφ. Καραγιάννη 62 & Πριεμνής 151 23 Λαριση Φράγκων: 6-8 346 26 Θεσσαλονίκη ΑΝΣ ΣΩΦΕΑ 373

Γεώργιος Ν. Σίλας ΑΝ ΣΩΦΕΑ 21641

Νικόλαος Α. Αλιβίσης ΑΝ ΣΩΦΕΑ 54581