ΑΔΑ: 6KP54690B5-5PA

Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic

Digitally signed by Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Date: 2021.03.04 10:30:38 EET
Reason:
Location: Athens

ΔΙΟΙΚΗΣΗ 6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΙΝΘΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

17η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	64.522,02	61.144,11	3.377,91	64.522,02	59.899,24	4.622,78
	64.522,02	**61.144,11**	**3.377,91**	**64.522,02**	**59.899,24**	**4.622,78**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.940.954,14	-	1.940.954,14	1.940.954,14	-	1.940.954,14
3. Κτίρια και τεννικά έανα	16.342.202,81	12.463.060,58	3.879.142,23	16.342.202,81	12.176.876,12	4.165.326,69
4. Μηχανήματα-Τεχν.εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.377.114,50	3.438.495,57	938.618,93	4.176.981,67	3.307.453,60	869.528,07
5. Μεταφορικά μέσα	845.859,57	775.135,33	70.724,24	845.859,57	760.751,33	85.108,24
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.328.905,34	2.939.194,98	389.710,36	3.163.270,22	2.886.663,95	276.606,27
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**26.835.036,36**	**19.615.886,46**	**7.219.149,90**	**26.469.268,41**	**19.131.745,00**	**7.337.523,41**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**7.219.149,90**			**7.337.523,41**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες ,Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			**783.105,17**			**787.739,11**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		24.055.452,95			28.034.511,97	
Μείον:Προβλέψεις		189.000,00	23.866.452,95		189.000,00	27.845.511,97
11. Χρεώστες διάφοροι			25.989,78			25.989,78
			23.892.442,73			**27.871.501,75**
IV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			0,00			831,88
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.431.937,78			5.078.750,00
			4.431.937,78			**5.079.581,88**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**29.107.485,68**			**33.738.822,74**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			**285.143,76**			**292.152,90**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**36.615.157,25**			**41.373.121,83**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			16.601.241,72			16.178.517,93
3.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων			198.704,77			81.898,19
			16.799.946,49			**16.260.416,12**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**9.682.142,40**	**9.682.142,40**
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων -Δωρεές παγίων		
3.Δωρεές παγίων	570.241,95	570.241,90
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	864.151,57	845.465,83
	1.434.393,52	**1.415.707,73**
ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά για εξόφληση προμηθευτών	13.884.122,85	22.907.868,85
	13.884.122,85	**22.907.868,85**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	9.636.159,98	5.423.402,03
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**34.636.818,75**	**39.429.121,01**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	**136.625,43**	**144.194,63**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	435.437,12	855.709,78
5.Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	41.065,33	36.096,32
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	3,50
8 Πιστωτές διάφοροι	261.557,39	261.182,47
8β. Διακαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών	159.401,38	12.085,81
	897.461,22	**1.165.077,88**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**897.461,22**	**1.165.077,88**
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	944.251,85	634.728,31
	944.251,85	**634.728,31**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**36.615.157,25**	**41.373.121,83**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	16.601.241,72	16.178.517,93
3.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων	198.704,77	81.898,19
	16.799.946,49	**16.260.416,12**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1) Τα αποθέματα της 31/12/2019 αναφέρονται στο σύνολο των αποθεμάτων της μονάδας υγείας.

2)Στο Κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως " Αλλα Έσοδα" περιλαμβάνονται και επιχορηγήσεις συνολικού ποσού ευρώ **11.883.820,25** το οποίο αναλύεται ως εξής: α) ποσό ευρώ 9.873.502,30 αφορά επιχορηγήσεις για κάλυψη του κόστους μισθοδοσίας, το οποίο δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, β) ποσό ευρώ **70.191,69** που αφορά επιχορηγήσεις ΠΔΕ για αμοιβές ιατρικού προσωπικού , γ) ποσό ευρώ **1.748.147,79** αφορά ληφθείσες επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπανών αποζημίωσης εφημεριών και υπερωριών. δ)ποσό ευρώ **101.736,75** που αφορά επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για πληρωμή ασφαλιστικών εισφορών ε)ποσό ευρώ **39.001,04** αφορά επιχορήγηση για δικαστικές αποφάσεις και στ)ποσό ευρώ **51.240,68** αφορά επιχορήγηση για κάλυψη δαπανών αναδρομικών στους κληρονόμους απαβιωσάντων ιατρών.

3) Με βάση το ΦΕΚ_4828_Β_2019 στην κλειόμενη χρήση διαγράφηκαν από το λογαριασμό του ενεργητικούΔ.Ιι.1 "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" απαιτήσεις έναντι του ΕΟΠΥΥ ποσού **12.143.559,00** ευρώ με αντίστοιχη χρέωση του λογαριασμού του Παθητικού Α.ΙΙΙ.6 " Ειδικά αποθεματικά για εξόφληση προμηθευτών".

4) Οι επιχορηγήσεις που έλαβε η μονάδα υγείας για πληρωμή υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθαν στην χρήση 2019 στο ποσό των **3.119.813,00** € και περιλαμβάνεται στο λογαριασμό του Παθητικού «ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια».

5) Οι οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται στην διαχείριση του Γ.Ν. Κορίνθου του Κέντρου Φυσικής και Ιατρικής Αποκατάστασης(ΚΕΦΙΑΠ) και της Μονάδας Ψυχοκοινωνικής Αποκατάστασης «Η Ακεσώ».

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			9.488.083,77			9.518.076,74
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			16.277.856,89			15.303.166,92
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-6.789.773,12			-5.785.090,18
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα			12.525.143,17			12.240.240,54
Σύνολο			5.735.370,05			6.455.150,36
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.988.957,40			3.012.499,85	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		526,38	2.989.483,78		2.244,22	3.014.744,07
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			2.745.886,27			3.440.406,29
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			73.309,13			73.387,00
ΜΕΙΟΝ:						
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			47,92			1.563,87
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			2.819.147,48			3.512.229,42
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ(ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	91.334,40			61.836,23		
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.360.145,88			43.439,65		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	7.569,20	1.459.049,48		0,00	105.275,88	
Μείον:						
1.Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	0,00			3,13		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	65.439,01	65.439,01	1.393.610,47	51.646,75	51.646,75	53.629,13
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			4.212.757,95			3.565.858,55
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		485.386,33			454.683,22	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		485.386,33	0,00		454.683,22	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**4.212.757,95**			**3.565.858,55**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	4.212.757,95	3.565.855,42
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	5.423.402,03	1.857.546,61
Υπόλοιπο (πλεονασμάτων) εις νέο	**9.636.159,98**	**5.423.402,03**

Κόρινθος, 05 Αυγούστου 2020

Η Προϊσταμένη Οικονομικού	**Η Αναπληρώτρια Π.Ο.Υ.**
Καρυώτη Ειρήνη	**Γκερζελή Ελένη**
Οι Συντάξαντες Οικονομικοί Σύμβουλοι	**Ο Δ/ντης Διοικητικού**
Κρητικός Παναγιώτης Α.Α ΟΕΕ Α' 24002 **Σουσανης Ιωάννης Α.Α ΟΕΕ Α' 65403**	**Σαββανός Μιχαήλ**
	Ο Διοικητής
	Καρπούζης Γρηγόριος

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Κορίνθου

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Κορίνθου (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, 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 συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Δεν έχουν λογιστικοποιηθεί έσοδα ύψους € 7.880.000,00 περίπου, εκ των οποίων ποσό €745.000,00 αφορά την κλειόμενη χρήση και ποσό € 7.135.000,00 αφορά προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού των Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα κατά € 7.880.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων μειωμένα κατά € 745.000,00 και € 7.135.000,00 αντίστοιχα.
2. Από την επιστολή του Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου προς εμάς, προκύπτει ότι υφίστανται δικαστικές υποθέσεις που εκκρεμούν και θα ευδοκιμήσουν σε βάρος του Νοσοκομείου από προμηθευτές, οι οποίες ανέρχονται κατ' εκτίμηση στο ποσό των 175.000,00 € περίπου. Για το ποσό αυτό δεν έχει διενεργηθεί αντίστοιχη πρόβλεψη, με αποτέλεσμα το κονδύλι των Προβλέψεων στο παθητικό να εμφανίζεται μειωμένο κατά το ποσό αυτό ενώ τα Αποτελέσματα και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.

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 εταιρικών 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 προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1) Στη σημείωση 13.1 επί των οικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το ιδιοκτησιακό καθεστώς της ακίνητης περιουσίας .

2) Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου χρήζει βελτιώσεων.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

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 τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Νοσοκομείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρεάζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαγγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2019. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Νοσοκομείο και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού του Συμβουλίου.

β)Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά αρχεία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από το 2003 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παράγ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).

Αθήνα, 23 Δεκεμβρίου 2020

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΛΙΟΥΛΙΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΑΛΛΑΜΑΝΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13781 Α.Μ. ΣΟΕΛ 49351

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International