Ministry of Digital Governance
Hellenic Republic
Digitally signed by Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Date: 2022.10.12 08:42:22 EEST
Reason: Approved
Location: Athens

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΧΑΝΙΩΝ "ΟΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021
17η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2021 - 31/12/2021)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	98.308,16	98.307,47	0,69	98.308,16	98.307,47	0,69
	98.308,16	**98.307,47**	**0,69**	**98.308,16**	**98.307,47**	**0,69**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	18.749.939,09	0,00	18.749.939,09	18.749.939,09	0,00	18.749.939,09
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	32.460.397,63	30.175.480,80	2.284.916,83	32.460.397,63	28.877.064,90	3.583.332,73
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	19.272.201,94	15.971.922,24	3.300.279,70	19.234.551,62	15.855.774,59	3.378.777,03
5. Μεταφορικά μέσα	101.836,60	87.077,34	14.759,26	101.836,60	85.087,34	16.749,26
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	9.477.756,84	8.603.396,96	874.359,88	9.311.555,70	8.517.991,14	793.564,56
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**80.062.132,10**	**54.837.877,34**	**25.224.254,76**	**79.858.280,64**	**53.335.917,97**	**26.522.362,67**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**25.224.254,76**			**26.522.362,67**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			**4.436.733,20**			**3.805.477,34**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		124.313.745,34			95.895.485,29	
Μείον:προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		18.632.374,38	105.681.370,96		18.632.374,38	77.263.110,91
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			7.619,25			6.095,40
3. Χρεώστες διάφοροι		19.850,14			18.191,52	
Μείον:προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		0,00	19.850,14		0,00	18.191,52
			105.708.840,35			**77.287.397,83**
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα		96.041,65			75.000,00	
Μείον:προβλέψεις υποτίμησης		0,00	**96.041,65**		25.438,80	**49.561,20**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			270,70			108,85
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.238.693,03			6.138.597,13
			5.238.963,73			**6.138.705,98**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**115.480.578,93**			**87.281.142,35**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			735,00			630,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			4.466.218,60			5.750.257,32
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			6.298.822,58			5.169.613,73
			10.765.776,18			**10.920.501,05**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**151.470.610,56**			**124.724.006,76**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			93.375.403,47			79.589.337,68

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	31.342.196,65	31.342.196,65
	31.342.196,65	**31.342.196,65**
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	21.041,65	0,00
3. Δωρεές παγίων	626.908,28	567.483,61
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.706.468,23	2.504.816,82
	2.354.418,16	**3.072.300,43**
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	82.994.629,24	64.524.629,24
6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010	43.766.229,34	43.766.229,34
	126.760.858,58	**108.290.858,58**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	8.224.432,23	8.526.334,65
Υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων	-34.405.624,63	-42.931.959,28
	-26.181.192,40	**-34.405.624,63**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**134.276.280,99**	**108.299.731,03**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημ.προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	9.497,33	9.497,33
2. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	763.203,55	927.000,00
	772.700,88	**936.497,33**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	14.021.208,85	12.386.306,67
2. Επιταγές πληρωτέες	768.267,63	2.109.481,76
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.724,21	1.537,32
8. Πιστωτές Διάφοροι	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**14.792.200,69**	**14.497.325,75**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	412.371,72	89.534,51
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.217.056,28	900.918,14
	1.629.428,00	**990.452,65**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**151.470.610,56**	**124.724.006,76**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	93.375.403,47	79.589.337,68

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2005) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
2. Όπως ορίζεται με το άρθρου 109 του ν.4600/2019 (ΦΕΚ 43Α),η ακίνητη περιουσία επανήλθε στην κυριότητά του Νοσοκομείου, με την έκδοση υπουργικής διατιστωτικής πράξης Αρ. Πρωτ.: Α3δ/Γ.Π.73986/02.12.21, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου.
3. Η κλειόμενη χρήση αφορά την δέκατη έβδομη κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.
4. Στα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Αλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 24.005.329,85 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, απευθείας.
5. Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 18.470.000,00 που εμφανίζεται στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων του Ισολογισμού ΄Ειδικό Αποθεματικό από ληφθείσες επιχορηγήσεις΄΄χωρίς να επηρεάσει τα Αποτελέσματα της Χρήσης, όπως αντίστοιχα συνέβη και στην προηγούμεν χρήση.
6. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας απόρων,αλλοδαπών και άλλων ομάδων κοινωνικά αδυνάτων ανήλθε σε ευρώ 3.770.073.78
7. Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, διοικητικής λειτουργίας, λόγω της τήρησης της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως προσδιορίστηκε εσωλογιστικά.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			39.226.252,63			35.826.050,69
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			57.145.736,77			51.569.813,06
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-17.919.484,14**			**-15.743.762,37**
Πλέον: Αλλα έσοδα			31.249.943,52			31.184.818,15
Σύνολο			**13.330.459,38**			**15.441.055,78**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		6.779.284,63			8.302.290,51	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως		0,00	6.779.284,63		0,00	8.302.290,51
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**6.551.174,75**			**7.138.765,27**
Πλέον: 2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης		25.438,80			0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		29.882,73			41.460,07	
Μείον: 3. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων & χρεογράφων		0,00			0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2.119,77	53.201,76		1.442,76	40.017,31
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**6.604.376,51**			**7.178.782,58**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.561.181,02			817.380,36		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	50.299,18			377.049,13		
4. Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις	163.796,45	1.775.276,65		273.000,00	1.467.429,49	
ΜΕΙΟΝ :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	35.100,81			19.402,12		
2. Έκτακτες ζημιές	9,18			0,00		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	115.265,79			89.892,77		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	150.375,78	1.624.900,87	0,00	109.294,89	1.358.134,60
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			**8.229.277,38**			**8.536.917,18**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.304.210,67			1.953.790,36	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.304.210,67	0,00		1.953.790,36	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			**8.229.277,38**			**8.536.917,18**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	8.229.277,38	8.536.917,18
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-34.405.624,63	-42.931.959,28
(-) Φόρος Εισοδήματος	-4.845,15	-10.582,53
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4600/2019	0,00	0,00
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	18.470.000,00	11.300.000,00
Σύνολο	**-7.711.192,40**	**-23.105.624,63**
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο εις νέο	-26.181.192,40	-34.405.624,63
Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	18.470.000,00	11.300.000,00
Σύνολο	**-7.711.192,40**	**-23.105.624,63**

Χανιά, 31.08.2022

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
ΜΠΕΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	**ΝΟΔΑΡΑΚΗ ΣΤΕΛΛΑ**	**ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΥΛΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ**	**ΑΔΑΜ ΠΑΝΤΕΛΗΣ**
ΑΔΤ / ΑΒ 489240	**ΑΔΤ / ΑΕ 471162**	**ΑΔΤ / ΑΗ 977083**	**ΑΔΤ / ΑΜ 220627 Α.Α. ΟΕΕ 99238**

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΧΑΝΙΩΝ «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Χανίων «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ» (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Χανίων «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, 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 γνώμης

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

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 δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν 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. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- 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.
- 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Γενικό Νοσοκομείο Χανίων «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ» 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 την 1/1/2005 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, 7 Οκτωβρίου 2022

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΕΜΜ. ΜΠΟΜΠΟΛΑΚΗΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ. ΔΡΑΚΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής	Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 57581	Α.Μ. ΣΟΕΛ 58721

ΣΟΛ Crowe

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125