

2η ΥΠΕΙΘΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΣΑΜΟΥ "Ο ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021
16η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2021 - 31η Δεκεμβρίου 2021)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγ. χρήσεως 2020			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2021	Ποσά προηγ. χρήσεως 2020	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία				
Β. ΞΕΘΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	113.656,59	112.164,24	1.492,35	113.656,59	110.655,89	3.000,70	Ι. Κεφάλαια	6.652.709,43	6.652.709,43	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων			
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.471.430,93	-	1.471.430,93	1.471.430,93	-	1.471.430,93	3. Δωρεές Παγίων	42,47	0,73	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	6.019.662,16	5.532.941,20	486.720,96	6.019.662,16	5.292.154,72	727.507,44	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	312.059,20	345.367,94	
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	561.652,63	370.889,76	190.762,87	538.555,78	340.119,86	198.435,92		312.101,67	345.368,67	
5. Μεταφορικά μέσα	38.151,62	38.151,38	0,24	38.151,62	38.151,34	0,28				
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.504.691,36	3.039.212,25	465.479,11	3.348.798,84	2.970.593,71	378.205,13	III. Αποθεματικά κεφάλαια			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	11.595.588,70	8.981.194,59	2.614.394,11	11.416.599,33	8.641.019,63	2.775.579,70	5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	39.707.921,01	38.158.921,01	
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΠΙ)			2.614.394,11			2.775.579,70	IV. Αποτελέσματα εις νέο			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο πλεονασματος χρήσεως εις νέο	724.566,03	-1.777.522,67	
I. Αποθέματα							Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγ.χρήσεων εις νέο	-24.174.453,11	-22.396.930,44	
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αντ/κά & Είδη συσκ/σίας			1.749.866,18			1.542.489,37	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ)	23.222.845,03	20.982.546,00	
II. Αποτίθκες							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΚΙΝΗΤΩΝ & ΞΕΘΟΔΑ			
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	8.294.067,99			4.530.612,38			1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	3.000,00	3.000,00	
Μείον: Προβλέψεις	1.901.034,11	6.393.033,88		1.901.034,11	2.629.578,27			3.000,00	3.000,00	
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες	54.704,21			54.387,83						
Μείον: Προβλέψεις	11.064,76	43.639,45		11.064,76	43.323,07					
5. Χρεώστες διάφοροι	21.562,64			36.695,69						
Μείον: Προβλέψεις	10.882,12	10.680,52		10.882,12	25.813,57					
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων		0,00			0,00					
			6.447.353,85			2.698.714,91				
IV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
1. Ταμείο		1.017,95			1.017,95		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		7.757.701,98			8.281.941,10		1. Προμηθευτές	5.106.690,92	3.728.957,54	
							2α. Επιταγές πληρωτέες	778,87	778,87	
							4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	966,31	5.005,22	
							5. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	64,14	
							8. Πιστωτές διάφοροι	13.749,34	25.028,72	
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	5.122.185,44	3.759.834,49	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			15.955.939,96			12.524.163,33				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		9.382.878,93			9.384.763,69		1. Έσοδα επομένων χρήσεων	185.008,44	57.175,10	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί		917.390,38			267.053,11		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	339.056,82	152.004,94	
			10.300.269,31			9.651.816,80			524.065,26	209.180,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			28.872.095,73			24.954.560,53	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	28.872.095,73	24.954.560,53	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			16.821.469,36			17.477.858,75	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	16.821.469,36	17.477.858,75	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1) Όπως ορίζεται από το άρθρο 109 του Ν.4600/2019 (ΦΕΚ43/Α/2019) η ακίνητη περιουσία επανήλθε στην κυριότητα του Νοσοκομείου με την έκδοση διαπιστωτικής πράξης Αρ. Πρωτ: Α36/Γ.Π.οικ.10545/18-02-2020 χωρίς τη τήρηση οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου

2) Στα κονδύλια της καταστάσης των αποτελεσμάτων χρήσεως "Κόστος αγαθών & υπηρεσιών", "Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας", "Άλλα Έσοδα" Έξοδα επόμενων χρήσεων & Έσοδα επόμενων χρήσεων συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 5.614.675,00 ευρώ που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης

3) Οι ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθευτών ποσού 1.549.000,00 ευρώ, καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων Α-III-5 "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις"

4) Παράθεση πληροφοριακών στοιχείων για τη χρήση 2021:

- Κόστος νοσηλείας ευπαθών ομάδων πληθυσμού: ευρώ 191.822,47€

- Ποσό επιχορήγησης μισθοδοσίας: ευρώ 5.614.675,00€ (Ος ανωτέρω σημείωση Νο2)

5) Λοιπά πληροφοριακά στοιχεία όπως αυτά προβλέπονται από εγκύκλιο του Υ.Υ.Κ.Α. παρατίθενται στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως		729.106,22	-1.750.894,93
1. Έσοδα από υγειονομικές υπηρεσίες	5.269.035,56		4.351.575,81	(+)-Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγ.χρήσεων		-23.727.629,84	-21.950.107,17
Μείον:				(-)-1.Φόρος εισοδήματος-εισφορά ΟΓΑ & χαρ/μο		-4.540,19	-26.627,74
Κόστος υπηρεσιών & υπηρεσιών	8.705.662,47		8.532.070,59	Ελλείμματα εις νέο		-23.003.063,81	-23.727.629,84
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-3.436.626,91		-4.180.494,78				
Πλέον:							
1. Άλλα έσοδα	7.498.423,92		8.040.923,55				
Σύνολο	4.061.797,01		3.860.428,77				
Μείον:							
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.978.765,03		4.105.457,97				
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	83.031,98		-245.029,20				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	70.033,11		94.147,34				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	617,10		206,60				
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	152.447,99		-151.088,46				
II. Έκτακτα αποτελέσματα							
Πλέον:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	33.308,74		38.232,41				
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	578.832,07		663.921,19				
4. Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	0,00		0,00				
	612.140,81		702.153,60				
Μείον:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00		2,75				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	35.482,58		2.301.957,32				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	35.482,58	576.658,23	0,00	2.301.960,07	-1.599.806,47	
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)			729.106,22			-1.750.894,93	
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	341.683,31		327.782,21				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο Λειτουργικό κόστος	341.683,31		-		327.782,21		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα - έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			729.106,22			-1.750.894,93	

ΙΣΑΜΟΣ, 28/6/2022		Ο ΣΥΝΤΕΛΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ "ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε"	
Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ	ΤΖΟΡΤΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ Ο.Ε.Ε 480/2003
ΑΓΓΕΛΗ ΑΦΡΟΛΙΤΗ ΑΔΤ: ΑΙ 849545	ΚΑΡΑΒΑΣΙΩΝΗ ΜΙΚΑΕΛΗ ΑΔΤ: ΑΜ 568903	ΕΥΑΓΓΕΛΑΚΑΚΗ ΣΑΡΑΝΤΩ ΑΔΤ: ΑΕ 941994	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ.ΑΖ.028923 ΑΡ.ΑΔ.Ο.ΕΕ 0008143

Έκθεση Ελέγχου ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Σάμου "Ο ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ"

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Σάμου "Ο ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ" (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, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιακή άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Σάμου "Ο ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ" 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 για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Κατά παρέκκλιση των διατάξεων του Π.Δ. 146/21.05.2003, περιλαμβάνονται στα κονδύλια του Πάγιο Ενεργητικού περιουσιακά στοιχεία που απομνημόνευαν με αξία μείνας αντί των ενδεικνυόμενων αξιών τους. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα ίδια κεφάλαια και στα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.

2. Λόγω του γεγονότος ότι η ανάθεση του ελέγχου μας έγινε μεταγενέστερα της ημερομηνίας Ισολογισμού και συνεπώς δεν παρρησιάζονται στη φωνική απογραφή των αποθεμάτων τέλους χρήσης, δεν κατέστη δυνατό να επαληθεύσουμε με εναλλακτικές ή άλλες διαδικασίες την απογραφή τέλους χρήσης των αποθεμάτων που περιλαμβάνονται στο κονδύλι του ενεργητικού Δ.1.4 -Πρώτες & βοηθητικές ύλες- Αναλώσιμα υλικά- Αντ/κά & Είδη συσκ/σίας- ποσού € 1.750 χιλ. που περιλαμβάνεται στο κονδύλι του Πληθητικού Γ.Π.1 -Προμηθευτές- ποσού € 5.107 χιλ. Λαμβάνοντας υπόψη το ανωτέρω, διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα της αξίας των αποθεμάτων και του κόστους αγαθών και υπηρεσιών της χρήσεως.

3. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία ποσού € 6.374 χιλ. που περιλαμβάνονται στα κονδύλια του Ισολογισμού Δ.Π.1 -Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών- και Δ.Π.2 -Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες- συνολικού ποσού € 6.437 χιλ. λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και για την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσεως και στα ίδια κεφάλαια του Νοσοκομείου.

4. Δεν κατέστη δυνατό να επαληθευθούν ποσό € 7.146 χιλ. που περιλαμβάνεται στο κονδύλι του ενεργητικού Ε.2 -Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα- και αφορά κατά κύριο λόγο παρακεχθείσες υπηρεσίες έως τη χρήση 2021, οι οποίες κατά την ημερομηνία αναφοράς της 31ης Δεκεμβρίου 2021 δεν είχαν πλήρως εκκαθαριστεί και βεβαιωθεί. Λαμβάνοντας υπόψη το ανωτέρω, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εισπρακτέων εσόδων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια.

5. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες υποχρεώσεις ποσού € 2.853 χιλ. που περιλαμβάνονται στο κονδύλι του Πληθητικού Γ.Π.1 -Προμηθευτές- ποσού € 5.107 χιλ. Λαμβάνοντας υπόψη το ανωτέρω, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια.

6. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης ελέγχου μας δε λάβαμε επιστολή από το σύνολο των ανενεργών με το Νοσοκομείο Νομικών Συμβούλων Αναφοράς (ι) με την κυριότητα των ακινήτων και τυχόν εμπρηγμάτων βαρών εν' αυτών και (ii) με τυχόν άλλες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ή τελεσίδικες δικαστικές πράξεις από τις οποίες ενδέχεται να προκύψουν υποχρεώσεις καταβολής ποσών ή αποζημιώσεων. Συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για την ενδεχόμενη ή πιθανή επίπτωση από εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ή τελεσίδικες δικαστικές πράξεις κατά του Νοσοκομείου, στους λογαριασμούς προβλέψεων, στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως, στα ίδια κεφάλαια και στην περιουσιακή κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021.

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 ελέγχου 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 προαναφερμένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε απαιτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θεμάτων

Εμφατούμε την προσοχή σας στα ακόλουθα θέματα:

1. Στη σημείωση 1 των Οικονομικών Καταστάσεων ότι σύμφωνα με το άρθρο 109 του Ν.4600/2019 (ΦΕΚ43/Α/2019) η ακίνητη περιουσία επανήλθε στην κυριότητα του Νοσοκομείου με την έκδοση διαπιστωτικής πράξης Αρ. Πρωτ: Α36/Γ.Π.οικ.10545/18-02-2020 χωρίς τη τήρηση οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου.

2. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν μας προσκομίστηκαν στοιχεία που να τεκμηριώνουν την ύπαρξη ασφαλιστικής κάλυψης είτε για κινδύνους που ενδεχομένως να απομειώσουν την περιουσία του Νοσοκομείου είτε για αστική ευθύνη έναντι τρίτων που έχουν έννομο συμφέρον κατά του Γενικού Νοσοκομείου Σάμου "Ο ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ".

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

Άλλα θέματα

1. Οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2020 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 08/11/2021 έκθεση ελέγχου με γνώμη με επιφύλαξη και έμφαση θεμάτων.

2. Σύμφωνα με το Φ.Ε.Κ. 3486/31.12.2012 τεύχος Β, το Γενικό Νοσοκομείο Σάμου -ΑΓ. ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ- και το Γενικό Νοσοκομείο -ΚΥ Ικαρίας, αποτελούν αυτοτελείς και ενιαίο Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου (Ν.Π.Δ.Δ.) με την επωνυμία -Γενικό Νοσοκομείο Σάμου -ΑΓ. ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ- - Γ.Ν. -Κ.Υ. Ικαρίας-, ως εκ τούτου υποκροείται να καταρτίσουν και να φέρουν οικονομικές καταστάσεις. Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί αποκεντρωτικά από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή του Γενικού Νοσοκομείου Σάμου -ΑΓ. ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ-.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση