

2η ΥΠΕΡΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΔΙΩΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ «ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ» ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 01/01/2020-31/12/2020)						
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019		
	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	87.044,27	63.133,26	23.911,01	76.070,84	56.962,32	19.108,52
	<u>87.044,27</u>	<u>63.133,26</u>	<u>23.911,01</u>	<u>76.070,84</u>	<u>56.962,32</u>	<u>19.108,52</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενομήσιμες ακινήτοποιήσεις</b>						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	8.044.137,30	0,00	8.044.137,30	8.044.137,30	0,00	8.044.137,30
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	19.180.082,11	8.197.418,27	10.982.663,84	19.158.437,11	7.429.521,56	11.728.915,55
4. Μηγρο-Τεχν. Εγκαταστάσεις και λοιπός μη/κίνος εξοπλισμός	4.462.946,32	3.369.413,02	1.093.533,30	3.975.187,70	3.233.953,51	741.234,19
5. Μεταφορικά μέσα	55.402,06	55.401,98	0,08	55.402,06	55.401,98	0,08
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.642.325,91	2.196.744,85	445.581,06	2.426.079,87	2.131.617,10	294.462,77
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (Γ II)	<u>34.384.593,70</u>	<u>13.818.978,12</u>	<u>20.565.615,58</u>	<u>33.659.244,04</u>	<u>12.850.494,15</u>	<u>20.808.749,89</u>
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Β+Γ)		<u>20.589.526,59</u>			<u>20.827.858,41</u>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			3.297.863,99			2.603.783,21
<b>II. Απατήσεις</b>						
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	45.304.465,73			34.194.277,37		
Μείον: Προβλέψεις για επισφάλεις απατήσεις	<u>764.893,35</u>		44.539.572,38	<u>4.516.883,63</u>		29.677.393,74
2. Απατήσεις από εμπορεύσιμα και παρεπόμενες ασχολίες	1.563.777,69			1.630.127,81		
Μείον: Προβλέψεις για επισφάλεις απατήσεις	<u>52.948,19</u>		1.510.829,50	<u>35.751,78</u>		1.594.376,03
5. Χρεωστές διάφοροι			16.275,46			37.287,23
			<u>46.068.677,34</u>			<u>31.309.057,00</u>
<b>IV. Διορθώματα</b>						
3. Καταθέσεις ομίας και προθεσμίας			5.925.538,05			7.571.376,06
			<u>5.925.538,05</u>			<u>7.571.376,06</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>55.290.079,38</u>			<u>41.484.216,27</u>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			2.707.142,38			6.747.988,96
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			3.112.046,25			2.791.286,27
			<u>5.819.188,63</u>			<u>9.539.275,23</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>81.698.794,60</u>			<u>71.851.349,91</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΔΙΣΤΙΚΟΥ</b>						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,04			0,04
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			<u>37.864.379,84</u>			<u>37.082.660,50</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019	
	Αξία	Αναπόσβ.αξία	Αξία	Αναπόσβ.αξία
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>				
I. Κεφάλαιο	-170.594,46		-170.594,46	
<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής και εμπορεύσιμες επενδύσεις-Δωρεές παγίων</b>				
3. Δωρεές παγίων		100.199,53		1,65
4. Εμπορεύσιμες επενδύσεις		19.231.700,39		18.826.552,79
Μείον αποσβέσιμες εμπορεύσιμες		<u>-8.892.104,29</u>		<u>-8.174.557,09</u>
		<u>10.439.795,63</u>		<u>10.651.997,35</u>
<b>III. Αποθεματικά κεφάλαια</b>				
5. Εδικά αποθεματικά		<u>48.498.698,05</u>		<u>43.041.698,05</u>
<b>IV. Αποτέλεσματα εις νέο</b>				
Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσεως εις νέο		5.035.024,38		5.457.994,39
Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων		<u>8.479.057,39</u>		<u>3.021.063,00</u>
		<u>13.514.081,77</u>		<u>8.479.057,39</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)		72.281.980,99		62.002.158,33
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ</b>				
1. Προβλέψεις για απομείωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		130.942,00		128.608,77
2. Λοιπές προβλέψεις		1.109.925,88		2.267.000,00
		<u>1.240.867,88</u>		<u>2.395.608,77</u>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
1. Προμηθευτές	6.278.513,91		5.855.837,49	
2α. Εμπόρους πληρωτέες	29.862,29		79.439,59	
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	58.941,41		102.527,23	
5. Ασφαλιστικά οργανισμοί	0,00		0,00	
8. Πιστωτές διάφοροι	240.462,74		322.453,65	
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ II)	<u>6.607.780,35</u>		<u>6.359.257,96</u>	
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων		297.299,02		617.917,04
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		<u>1.270.866,36</u>		<u>476.407,81</u>
		<u>1.568.165,38</u>		<u>1.094.324,85</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>		<u>81.698.794,60</u>		<u>71.851.349,91</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>				
1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων		0,04		0,04
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		<u>37.864.379,84</u>		<u>37.082.660,50</u>

**Επισημώσεις:**  
1. Όπως ορίζεται με το άρθρο 109 του ν.4600/2019 (ΦΕΚ 43Α) η ακίνητη περιουσία εμπεριλαμβάνεται στην κυριότητα του Νοσοκομείου, με μόνη προϋπόθεση την έκδοση υπουργικής διατακτικής πράξης, χωρίς την τήρηση οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου.  
2. Στις συνθήκες της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 14.882.775,38 που αφορά την μεθοδολογία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.  
3. Κατά την κλειόμενη χρήση το κόστος περθαμένων των ευπαθών ομάδων πληθυσμού ανήλθε στο ποσό των € 2.034.720,12.  
4. Το ποσό των εμπορεύσιμων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε σε Ευρώ 5.457.000,00 και περιλαμβάνεται στο κονδύλι του ισολογισμού "Εδικά αποθεματικά".  
5. Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, διοικητικής λειτουργίας & λειτουργίας δημοσίων σχέσεων λόγω της τήρησης της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως προσδιορίστηκε εσωκοσμίως.  
6. Σύμφωνα με το άρθρο 21 περ. 10 του Ν. 4238/2014 με 1-1-2015 η κινήτη και ακινήτη περιουσία των Κ.Υ. περιέρχεται στις Δ.Π.Τ. Το αναποσβεστό κόστος της κινήτης και ακινήτης περιουσίας των Κ.Υ. του Νοσοκομείου η οποία αυτοδικαίως με 1-1-2015 περιέρχεται στη 2η Δ.Π.Τ. ανερχόταν σε 2.042.697,47 ευρώ. Με το ποσό αυτό μειώθηκε το Μετακόμιο κεφάλαιο του Νοσοκομείου.  
8. Σύμφωνα με το άρθρο 165 ν. 4600/2019, καταργείται η διασύνδεση των Ν.Π.Δ.Δ., νοσοκομείων του Ε.Σ.Υ., «Γ.Ν. ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ «ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ» και «Γ.Ν.-Κ.Υ. ΑΗΜΟΥ», καθένα από τα οποία αποκτά πλήρη διοικητική αυτοτέλεια, διακομίζονται από δικό του Διοικητή και Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του ν. 3329/2005.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)						
I. Αποτέλεσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019		
	1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		16.530.529,35			17.681.571,41
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		<u>28.731.031,90</u>			<u>27.831.501,40</u>	
<b>Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>-12.200.502,55</b>			<b>-10.149.929,99</b>	
Πλέον: Άλλα έσοδα		16.746.685,55			17.528.843,52	
<b>Σύνολο</b>		<b>6.546.183,00</b>			<b>7.378.913,53</b>	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.360.998,51		2.550.994,45			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00		3.360.998,51	0,00		
<b>Μερικά αποτελέσματα (πλέονσμο) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>3.185.184,49</b>			<b>4.827.919,08</b>	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	79.396,05			203.842,44		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>40,50</u>	<u>79.355,55</u>	<u>79.355,55</u>	<u>40,40</u>	<u>203.802,04</u>	
<b>Ολικά αποτελέσματα (πλέονσμο) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>3.264.540,04</b>			<b>5.031.721,12</b>	
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>						
1. Έκτακτα και ανάγωνα έσοδα		717.598,05		1.309.336,22		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		153.839,35		33.254,49		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		<u>1.157.074,12</u>		<u>0,00</u>		
		<u>2.028.511,52</u>		<u>1.342.590,71</u>		
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>						
1. Έκτακτα και ανάγωνα έξοδα	0,00		0,00			
2. Έκτακτες ζημιές			8.943,68			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	100.239,52		232.504,22			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	137.638,15	<u>237.877,67</u>	<u>1.790.633,85</u>	<u>241.447,90</u>	<u>1.101.142,81</u>	
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλέονσμο)</b>		<b>5.055.173,89</b>			<b>6.132.863,93</b>	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		974.654,91		1.212.434,19		
<b>Μείον :</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλέονσμο)		<u>974.654,91</u>	<u>0,00</u>	<u>572.568,65</u>	<u>639.865,54</u>	
		<u>5.055.173,89</u>			<u>5.492.998,39</u>	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019	
	Καθαρά αποτελέσματα (πλέονσμο) χρήσεως	5.055.173,89	5.492.998,39	
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	8.479.057,39	3.021.063,00		
(-) Φόρος Εισοδήματος	-20.149,51	-35.004,00		
(+) Επικύρωση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	5.457.000,00	5.685.000,00		
(-) Διαγραφή απατήσεων Ν.4600/2019	0,00	-20.778.552,00		
<b>Υπόλοιπο εις νέο</b>	<b>18.971.081,77</b>	<b>-6.614.494,61</b>		
<b>Η διάθεση γίνεται ως εξής</b>				
Υπόλοιπο εις νέο	13.514.081,77	8.479.057,39		
Εδικά αποθεματικά	5.457.000,00	-15.093.552,00		
<b>Σύνολο</b>	<b>18.971.081,77</b>	<b>-6.614.494,61</b>		

Μυτιλήνη, 04/11/2021			
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο Π.Ο.Υ.	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ Ο.Ε.Ε. 480/2003
<b>ΚΑΜΠΟΥΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ</b> ΑΔΤ: ΑΝ 787356	<b>ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ ΜΑΡΙΑ</b> ΑΔΤ: ΑΝ 434423	<b>ΚΟΥΚΟΥΛΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b> ΑΔΤ: Ν 349628	<b>ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ</b> ΑΔΤ / Ζ 609325 / Α.Α. Ο.Ε.Ε. 9582/2000

**Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών**  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης «Βοστάνειο»

**Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

**Γνώμη με Επιφύλαξη**  
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Μυτιλήνης «Βοστάνειο» (στο εξής «Νοσοκομείο»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2020, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, και το σχετικό πρόσθετο. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 5 που μνημονώνονται στην παράγραφο «Βίση για γνώμη με επιφύλαξη» οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας ως προς τις διατάξεις του Π.Δ. 146/21.05.2003 όπως ισχύει.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**  
Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1. Κατά παρέκκλιση των διατάξεων του Π.Δ. 146/21.05.2003, περιλαμβάνονται στα κονδύλια του Πάγιο Ενεργητικού περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν με αξία μείζας 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. Δεν κατέστη δυνατό να επιβεβαιώσουμε το υπόλοιπο του κονδυλίου του ενεργητικού Δ.Ι. «Αποθέματα» ύψους 3.297.863,99 € το οποίο αφορά την αποτίμηση της αποθήκης των αποθεμάτων του Νοσοκομείου την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020. Δεδομένου ότι η ημερομηνία διεξαγωγής της απογραφή λήξης των αποθεμάτων του Νοσοκομείου την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 ήταν προγενέστερη της ημερομηνίας ορισμού μας ως ελεγκτών δεν ήταν εφικτή η επαλήθευση της φυσικής απογραφής εκ μέρους μας. Από τις αναλυτικές ελεγκτικές διαδικασίες που ακολουθήσαμε από εμάς προκύπτει πως απαιτείται αναγκαία βελτίωση των εσωτερικών διαδικασιών τόσο όσο αφορά την απογραφή όσο και την εσωτερική διαχείριση και παρακολούθηση των αποθεμάτων του Νοσοκομείου. 3. Εστάλησαν επιστολές επιβεβαίωσης συνολικού ύψους 44.813.532,80 €, επί του συνόλου των βεβαιωμένων απαιτήσεων 45.304.465,73 €, που περιλαμβάνονται στο κονδύλι του Ενεργητικού Δ.Π.Ι. «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών». Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης ελέγχου μας δεν έχουμε λάβει καμία απάντηση για την επιβεβαίωση των ανωτέρω ποσών. Οι αναλυτικές ελεγκτικές διαδικασίες που εφαρμόσαμε για την επιβεβαίωση του υπολοίπου αυτού, δεν μας παρέχουν σημαντική διασφάλιση, ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στους λογαριασμούς των απαιτήσεων από παρεπόμενες υπηρεσίες, στα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και στα ίδια κεφάλαια του Νοσοκομείου από τυχόν διαφορές που προκύπτουν από προηγούμενες χρήσεις. 4. Εστάλησαν επιστολές επιβεβαίωσης σε Πρωτοβάθμιες συνολικού ποσού 5.339.422,93 € επί του συνόλου υποχρεώσεων 6.278.513,91 € που περιλαμβάνονται στο κονδύλι του Παθητικού Δ.Π.Ι. «Προμηθευτές». Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης ελέγχου μας δεν έχουμε λάβει καμία απάντηση για την επιβεβαίωση του ανωτέρω ποσού. Οι αναλυτικές ελεγκτικές διαδικασίες που εφαρμόσαμε για την επιβεβαίωση του υπολοίπου αυτού, δεν μας παρέχουν σημαντική διασφάλιση, ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στους λογαριασμούς των υποχρεώσεων και την ενδεχόμενη επίπτωση στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων. 5. Μέχρι την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελέγχου μας δε λάβαμε επιστολές από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου αναφορικά ή με την κεραιότητα των απητήσεων και τυχόν παρεπόμενων βαρών επί αυτών και ή με μύλη άλλες εσωτερικές διαδικασίες υποθέσεις ή τελεθίδες διαδικασίες πράξεις από τις οποίες ενδέχεται να προκύψουν υποχρεώσεις καταβολής ποσών ή αποζημιώσεων. Συνεπώς, και λαμβάνοντας υπόψη την επί των διαδικασιών καταγραφής και παρακολούθησης των διαπιστωθέν αξιώσεων κατά του Νοσοκομείου, διατηρούμε επιφύλαξη για την ενδεχόμενη ή πιθανή επίπτωση από εσωτερικές διαδικασίες υποθέσεις ή τελεθίδες διαδικασίες πράξεις κατά του Νοσοκομείου, στους λογαριασμούς προβλεψών, στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης, στα ίδια κεφάλαια και στην περιουσιακή κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020. Διατηρούμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ Β' /2848/23.10