

Table with financial data for ENERGETIKO and ΠΑΘΗΤΙΚΟ sections, comparing 2018 and 2017 figures across various categories like ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ and ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ.

1) Για τη χρήση 2018 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4172/13. 2) Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μεθοδολογίας προσημοσίου που επιστρέφεται από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, ποσού ύψους 16.736.765,55€ με ετήσια επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου.

Table with financial data for ΚΑΤΑΜΕΤΡΗΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ and ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ sections, including sub-sections like ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ and ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ.

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του "Τεχνικού Νοσοκομείου Λασιθίου"

Γνώμη με επιφύλαξη Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου "Τεχνικό Νοσοκομείο Λασιθίου" (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα δόθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή.

1) Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού "Αποσπής από πώληση αγαθών & υπηρεσιών" απεικονίζεται σε οφειλές του Νοσοκομείου (ασφαλιστικά ταμεία) επιβεβαιωτικές επιστολές για αποσπής συνολικού ποσού ευρώ 49.064.182,38 (ποσοστό 97,17% επί του συνολικού υπολοίπου των οφειλών της περιόδου).

2) Από τη ληφθείσα επιστολή του Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου προκύπτουν αξιολογικές κρίσεις, όπως και δικαστικές δεκδικήσεις από αγωγές: α) εργαζομένων συνολικού ποσού ευρώ 2.724.529,06, β) προμηθευτών συνολικού ποσού ευρώ 4.070.345,57 και γ) λοιπών αποζημιώσεων ευρώ 1.899.950,00.

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτική, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με το ΔΠΕ, όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίσει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει.

3) Αξιοποιούμε την κατανόησή μας των λογιστικών αρχών της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδες αβεβαστοίχιο σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαστοίχιο προς την κατάσταση της Διοίκησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράσουμε ότι υφίσταται ουσιώδες αβεβαστοίχιο, εμείς υποχρεωμένοι στην έκθεσή μας να επισημάνουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας.

4) 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 σχεδιασμένο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.