



Table showing financial data for the period 2023 and 2022, categorized by type of expenditure and income.

Table with columns for 'ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΑ' and 'Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ', detailing various financial forecasts and liabilities.

Table with columns for 'ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΠΙΛΟΓΩΝ' and 'ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ', providing a detailed breakdown of decisions and balance sheet adjustments.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: Πάροχος 2023 εθελούστικαν οι οικονομικές απόθεσεις σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4172/2013... Ο ανώτερος ισολογισμός της 31/12/2023 συντάχθηκε με βάση τις διατάξεις του π.δ. 146/2003...

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023. Table showing the income statement for the year 2023, comparing 2023 and 2022 figures across various categories like expenses, income, and net results.

ΕΔΕΣΣΑ, 28 ΙΟΥΝΙΟΥ 2024. Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ, Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΔΕΥΤΕΡΩΝ, Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΡΙΤΩΝ, ΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, Ο ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ. Names and signatures of the governing body.

Εκθεση Αντεπιδόνητων Υπερικών Ελεγκτών Λογιστών. Πρός το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Πέλας. Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Γνώμη με Επιφύλαξη.

Έχουμε ελέγξει τις αναφέρει οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Πέλας (εφεξής «το Νοσοκομείο»), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων... Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 4, 4, 8B & 9 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2, 3, 5, 7, 8A & 10 που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη»...

2.1) Ανάθεση του ελέγχου μας έγινε με ταμειωτέρη της ημερησίως ισολογισμού, επομένως δεν παρέχουμε στην συνολική απογραφή τέλους χρήσης των αποθεμάτων. Επίσης, δεν καταστή δυνατόν να επαληθεύσουμε με εναλλακτικές ή άλλες διαδικασίες την απογραφή τέλους χρήσης των αποθεμάτων. Συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα της αξίας των αποθεμάτων στο κονδύλι του ενεργητικού Δ.1 «Αποθέματα» ποσό € 2.729.016 και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια του Νοσοκομείου. 2.2) Στα πλαίσια του ελέγχου μας και κατά τη διαδικασία επιβεβαίωσης υπολοίπων λογαριασμών απαιτήσεων, υπέβαλλαν επιστολές επιβεβαίωσης σε ασφαλιστικά ταμεία συνολικού ποσού € 118.766.049 επί του συνόλου απαιτήσεων ποσού € 120.982.870 που περιλαμβάνονται στο κονδύλι του ενεργητικού Δ.1.1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών»...

2.3) Στο κονδύλι του ενεργητικού Δ.1.2 «Απαιτήσεις από προμηθευτές» ύψους € 4.200.088 περιλαμβάνονται απαιτήσεις από μισθώματα προηγούμενων χρήσεων ύψους € 420.088, οι οποίες παραμένουν ανεπίσημα μέχρι και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης ελέγχου. Το Νοσοκομείο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση της αναγκαιότητας αυτών των απαιτήσεων και δεν έχει σχηματίσει σχετική απομείωση για την κάλυψη ζημιάς από τη μη υλοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Από τον έλεγχο μας δεν κατάστη εφικτό να αποκτηθεί το μέρος των απαιτήσεων αυτών. Από τον έλεγχο μας δεν κατάστη εφικτό να αποκτηθεί το μέρος των απαιτήσεων αυτών. Από τον έλεγχο μας δεν κατάστη εφικτό να αποκτηθεί το μέρος των απαιτήσεων αυτών. Από τον έλεγχο μας δεν κατάστη εφικτό να αποκτηθεί το μέρος των απαιτήσεων αυτών. Από τον έλεγχο μας δεν κατάστη εφικτό να αποκτηθεί το μέρος των απαιτήσεων αυτών.

2.4) Η κατάσταση των ελεγχόμενων πηγών στοιχείων: Μείον: Οι από απεί ενσωματωμένες στο λατομικό κλάσμα: 1.046.430,80 0,00 1.108.232,32 0,00 ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (εξέρη) 18.859.247,38 18.859.247,38 11.001.709,26 11.001.709,26

Επισημαίνουμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του Προσαρτήματος όπου αναφέρεται ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις, για τον πάγιο εξοπλισμό καθώς και για τα αποθέματα του Νοσοκομείου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνης της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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 κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάσταση 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 οντότητας του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνης Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων Ο έλεγχος μας είναι να αποκτηθεί εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελέγχου, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας, ή εύλογη διασφάλιση συνεταιριστικής διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι ενγνήση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με το Δ.ΠΕ. όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίσει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αβριστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενθεί ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

2.0. παρών ισολογισμός περιλαμβάνει τις Νοσηλευτικές Μονάδες Γυναικών και Έδεσας σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4052/2012 (Υά/οικ. 123888). 2.0. ανώτερο οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί για σκοπούς ενημέρωσης της αρμόδιας Δ.Π.Π. που υπάγεται το Νοσοκομείο και δεν έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τη Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως ορίζεται με το άρθρο 27 του Ν. 3599/2007.

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2024. ΟΙΚΑΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ. Γεώργιος Ν. Νίκου ΑΜ ΣΟΕΛ 21841 Κωνσταντίνος Β. Τελοριδής ΑΜ ΣΟΕΛ 64751 ΚSI Greece I.K.E. Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετίας, Μαρούσι 151 25 Αθήνα ΑΜ ΣΟΕΛ 171