


ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΕΙΡΑΙΑ "ΤΖΑΝΕΙΟ"									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017									
13η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2017-31/12/2017)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	128.823,97	108.772,43	20.051,54	118.903,97	99.677,04	19.226,93	I. Κεφάλαιο	23.501.599,30	23.501.599,30
	128.823,97	108.772,43	20.051,54	118.903,97	99.677,04	19.226,93	II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							3. Δωρεές παγίων	176.000,53	170.000,14
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων μείον αποσβέσεις επιχορηγήσεων	18.012.769,97	18.012.769,97
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.072.392,59	0,00	11.072.392,59	11.072.392,59	0,00	11.072.392,59		6.781.510,78	7.491.086,90
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	20.944.121,97	12.539.300,08	8.404.821,89	20.944.121,97	11.701.535,20	9.242.586,77	III. Αποθεματικό κεφάλαιο		
3. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μη/κός εξοπλισμός	9.590.825,77	8.613.502,94	977.322,83	9.399.141,64	8.427.373,62	971.768,02	5. Αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	68.230.190,69	47.025.190,69
4. Μεταφορικά μέσα	77.742,40	77.742,32	0,08	77.742,40	77.074,87	667,53	7. Ειδικά αποθεματικά	38.487.035,02	38.487.035,02
5. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.818.916,02	4.830.274,91	988.641,11	5.518.915,63	4.491.799,19	1.027.116,44		106.717.225,71	85.512.225,71
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	47.503.998,75	26.060.820,25	21.443.178,50	47.012.314,23	24.697.782,88	22.314.531,35	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)			21.443.178,50			22.314.531,35	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον	2.056.947,77	2.288.280,23
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κες απαιτήσεις							Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	-51.659.379,35	-53.947.659,58
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			763,28			763,28		-49.602.431,58	-51.659.379,35
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			21.443.941,78			22.315.294,63	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)	87.397.904,21	64.845.532,56
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
I. Αποθέματα							1. Λόγω εξόδου από την υπηρεσία	99.729,80	99.729,80
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.839.913,04			2.035.511,46	2. Λοιπές προβλέψεις	1.523.625,00	1.523.625,00
II. Απαιτήσεις								1.623.354,80	1.623.354,80
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	55.107.446,82			40.032.823,26			Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μείον: Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις	868.633,52	54.238.813,30		564.568,30	39.468.254,96		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες σαχολίες	63.619,75			53.913,79			1. Προμηθευτές	4.768.539,86	8.144.808,52
Μείον: Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις	61.612,81	2.006,94		0,00	53.913,79		2α. Επιταγές πληρωτέες	1.017.390,59	1.082.479,05
5. Χρεώστες διάφοροι	2.077.488,66			1.547.492,48			4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	328.229,59	208.899,53
Μείον: Προβλέψεις για Επισφαλείς Χρεώστες	1.874.515,54	202.973,12		1.509.264,27	38.228,21		5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	24.330,58	22.073,21
		27.000,00			27.000,00		8. Πιστωτές Διάφοροι	61.771,66	72.313,47
		54.470.793,36			39.587.396,96		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	6.200.262,28	9.530.573,78
IV. Διαθέσιμα							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο		195,77			369,45		1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
3. Καταθέσεις άμεσες και προθεσμίας		10.839.647,93			7.761.035,60		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	759.390,70	606.809,18
		10.839.843,70			7.761.405,05			759.390,70	606.809,18
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			67.150.550,10			49.384.313,47	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	95.980.911,99	76.606.270,32
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτά		6.580.070,08			3.982.468,42		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	46.320.208,85	45.231.339,62
3. Λοιποί μεταβατικοί ενεργητικού		786.298,49			904.986,87				
		7.366.368,57			4.887.455,29				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			95.980.911,99			76.606.270,32			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			46.320.208,85			45.231.339,62			
Σημείωση:									
1)Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25),η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.ΠΕ. Πειραιώς και Αιγαίου, χωρίς την πλήρη οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.									
2)Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 24.216.410,21 που αφορά την μισθοδοσία 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 περιβαλμής απόρων ανήλθε σε € 305.472,25									
4)Στη χρήση 2017 το Νοσοκομείο εισέπραξε ενισχύσεις από το Υ.Υ. συνολικού ποσού Ευρώ 21.205.000,00 για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές. Το κονδύλι αυτό όπως και στην προηγούμενη χρήση μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.III.5 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεάσει τα Αποτελέσματα Χρήσης.									
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)									
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως	2.084.595,20	2.309.591,92
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	21.575.112,94			20.524.405,04			(+) Υπόλοιπο αποτ/των προηγούμενων χρήσεων	-57.482.809,02	-59.771.089,25
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	45.066.109,02			40.546.756,24			ΜΕΙΟΝ		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-23.490.996,08			-20.022.351,20			1. Φόρος Εισοδήματος	27.647,43	21.311,69
Πλέον: Άλλα έσοδα	29.495.841,75			25.813.961,11			(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με με	21.205.000,00	23.920.270,88
Σύνολο	6.004.845,67			5.791.609,91			(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4384/2016	0,00	52.386.738,70
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.314.524,14			2.812.798,91			Υπόλοιπο εις νέο	-34.165.566,39	-85.906.653,46
3. Έξοδα λειτουργίας δημόσιων σχέσεων	105.961,35	3.420.485,49		81.286,36	2.894.085,27		Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Μερικά αποτελέσματα (πλεονάσμα) εκμεταλλεύσεως	2.584.360,18			2.897.524,64			Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέο	-55.370.566,39	-57.440.185,64
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	87.802,75			65.920,83			Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	21.205.000,00	-28.466.467,82
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	28.729,14	59.073,61		0,00	65.920,83		Σύνολο	-34.165.566,39	-85.906.653,46
Ολικά αποτελέσματα (πλεονάσμα) εκμεταλλεύσεως	2.643.433,79			2.963.445,47					
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	715.576,51			755.654,01					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	459.546,66			109.274,21					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00			5.301,49					
ΜΕΙΟΝ :	1.175.123,17			870.229,71					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.003.032,46			745.524,01					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	730.929,30	1.733.961,76	-558.838,59	723.374,40	1.468.898,41	-598.668,70			
Ανόργανα και έκτακτα αποτελέσματα									
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.372.132,76			1.281.624,92					
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.372.132,76	0,00		1.226.440,07	55.184,85				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεονάσμα/έλλειμμα)	2.084.595,20			2.309.591,92					
Πειραιάς, 5 Ιουλίου 2018									
Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.					
M. ΑΡΒΑΝΙΤΗ ΑΔΤ ΑΗ 094557	Δ. ΚΑΜΗΤΣΙΟΥ ΑΔΤ ΑΕ 594709	Ι. ΛΑΜΠΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΑΔΤ ΑΙ 615496	Σ.ΚΟΥΤΣΑΒΔΗΣ ΑΔΤ ΑΗ 538353	Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003					
				ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028923 Α ΟΕΕ 0008143					
Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών									
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Πειραιά "ΤΖΑΝΕΙΟ"									
Γνώμη: Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Πειραιά "ΤΖΑΝΕΙΟ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης και του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν έλλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Πειραιά "ΤΖΑΝΕΙΟ", κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας", όπως ισχύει. 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 παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι του Γενικού Νοσοκομείου Πειραιά "ΤΖΑΝΕΙΟ", σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών 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. Ευθύνη Θεμάτων: Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Στη σημείωση 13.1 του προσαρτήματος, όπου αναφέρεται ότι, κατά του Νοσοκομείου έχουν ασκηθεί αγωγές τρίτων συνολικού ποσού 37,101 εκ. ευρώ, εκ των οποίων ποσό 11,3 εκ. ευρώ αφορά εργατικές διεκδικήσεις, 8,6 εκ. ευρώ αφορά διεκδικήσεις ανεξόφλητων τιμολογίων προμηθευτών και 17,007 εκ. ευρώ αφορά υποθέσεις αστικής ευθύνης. Το Νοσοκομείο έχει σχηματίσει προβλέψεις ποσού 1,874 εκ. ευρώ για εργατικές διεκδικήσεις και κατασχέσεις και ποσού 1,523 εκ. ευρώ για λοιπές αγωγές. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε επιπλέον πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές. 2) Στο γεγονός ότι 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 Νοσοκομείου. Στην γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων: Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας", όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. 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 ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται 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 ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά 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 ελεγκτού, 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 ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποσκοπεί ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού 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 διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την 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 του προσαρτήματος, 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: 1. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003, δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης Διαχείρισης από τη Διοίκηση του Νοσοκομείου. 2) Η Διοίκηση του Νοσοκομείου κατήρτισε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".									
Αθήνα, 31 Ιουλίου 2018 Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές									
Ιωάννης Α. Παπουτσης		Νικόλαος Κ. Τσαμπάζης							
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 14361		Α.Μ. ΣΟΕΛ: 17111							
 <p>ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. Πατησίων 81 & Χαϊδάρι 8-10, 104 34 Αθήνα, Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 170, Α.Μ. Ε.Α.Τ.Ε. 40.</p>									