INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2024.10.22 11:40:41 EET
Reason:
Location: Athens

ΕΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
Δ' Δ.Υ.Π.Ε. ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ

ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΘΕΑΓΕΝΕΙΟ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 - 11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	**641.632,22**	**641.632,22**	**0,00**	**640.923,72**	**640.923,72**	**0,00**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	1.079.261,70	-	1.079.261,70	1.079.261,70	-	1.079.261,70
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	17.084.327,12	7.472.042,27	9.612.284,85	17.084.327,12	6.788.669,19	10.295.657,93
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	7.553.626,13	7.377.749,63	175.876,50	7.485.981,14	7.320.687,06	165.294,08
5. Μεταφορικά μέσα	180.807,54	180.807,47	0,07	180.807,54	178.326,50	2.481,04
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	8.185.760,60	7.105.569,14	1.080.191,46	8.108.678,43	6.742.917,24	1.365.761,19
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ)	**34.083.783,09**	**22.136.168,51**	**11.947.614,58**	**33.939.055,93**	**21.030.599,99**	**12.908.455,94**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			2.626.489,51			1.841.472,82
5. Αναλώσιμα			492.925,71			500.536,90
			3.119.415,22			**2.342.009,72**
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		92.348.291,54			138.401.782,10	
Μείον: Προβλέψεις		54.500.000,00	37.848.291,54		92.000.000,00	46.401.782,10
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		343.634,40			317.809,94	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	343.634,40		116.933,63	200.876,31
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		10.771.888,80			10.654.955,17	
Μείον: Προβλέψεις		10.771.888,80	0,00		10.654.955,17	0,00
5. Χρεώστες Διάφοροι			244.510,75			179.847,63
			38.436.436,69			**46.782.506,04**
III. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά Χρεόγραφα		913.651,39			913.651,39	
Μείον: Πρόβλεψη υποτιμήσεως		913.651,39	**0,00**		913.651,39	**0,00**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			0,00			5.869,41
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			4.811.636,61			5.281.354,78
			4.811.636,61			**5.287.224,19**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ.(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**46.367.488,52**			**54.411.739,95**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.510,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			30.075.815,05			16.637.270,45
			30.077.325,05			**16.637.270,45**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**88.392.428,15**			**83.957.466,34**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,30			0,21
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			72.559.700,85			59.718.029,12
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων			247.662,84			286.753,23
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			17.910.208,11			13.809.346,26
			90.717.572,10			**73.814.128,82**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	**29.479.992,86**	**29.479.992,86**
1. Καταβεβλημένο		
II. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ.επενδύσ-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	60.596,20	38.026,20
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	992.253,22	1.003.364,76
	1.052.849,42	**1.041.390,96**
IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	37.944.393,07	30.624.715,61
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIV)	**68.477.235,35**	**61.146.099,43**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	**15.000,00**	**0,00**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	16.821.228,26	20.346.311,29
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	618.553,47	638.142,55
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,18	25.793,29
8. Πιστωτές διάφοροι	1.491.245,31	1.320.523,03
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**18.931.027,22**	**22.330.770,16**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επομένων χρήσεων	234,41	565,60
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	968.931,17	480.031,15
	969.165,58	**480.596,75**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**88.392.428,15**	**83.957.466,34**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,30	0,21
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	72.559.700,85	59.718.029,12
3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων	247.662,84	286.753,23
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	17.910.208,11	13.809.346,26
	90.717.572,10	**73.814.128,82**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1) Για τη χρήση 2016 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/2013. 2) Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προυπολογισμού του Νοσοκομείου ποσού € 14.992.377,38 με ισόποση επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου. 3) Στα κονδύλια του Ισολογισμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους € 4.100.861,85 που αφορά το κόστος νοσηλείας και φαρμάκων των κατόχων βιβλιαρίου οικονομικής αδυναμίας (απόρων) και ανασφαλίστων.
4) Σύμφωνα με την παρ. 6 του α. 51 του Ν. 4384/2016, με απόφαση του Υπουργού Υγείας, διαγράφονται, ισόποσα, οι απαιτήσεις των Νοσηλευτικών Ιδρυμάτων του Ε.Σ.Υ. (ΝΠΔΔ) έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ., ύψους € 81.759.857,00 που προέρχονται από υπηρεσίες παρασχεθείσες σε ασφαλισμένους αυτού (εισπρακτέα νοσήλια) στο ύψος των ετησίων χρηματοδοτήσεών τους από τον Κρατικό Προϋπολογισμό (Φ.210/ΚΑΕ 2325, 2326), για τα έτη 2012, 2013 και 2014, ανεξαρτήτου του χρόνου τιμολόγησής τους, με διαγραφή των αντίστοιχων υποχρεώσεων του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. προς τα ανωτέρω Νοσηλευτικά Ιδρύματα, που προέρχονται από τις προαναφερόμενες υπηρεσίες. Το ανωτέρω ποσό εμφανίζεται μειωμένο κατά ποσό ύψους € 81.759.857,00 στο κονδύλι "Προβλέψεις" του Ισολογισμού.

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			50.150.080,57			34.086.890,22
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			57.999.967,35			44.854.109,72
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**(7.849.886,78)**			**(10.767.219,50)**
Πλέον : Άλλα έσοδα			57.942.250,77			41.240.793,03
Σύνολο			**50.092.363,99**			**30.473.573,53**
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			3.204.205,64			3.686.682,97
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			**46.888.158,35**			**26.786.890,56**
Πλέον :						
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		108.546,65			78.882,61	
Μείον :						
1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων		0,00	**108.546,65**		0,00	**78.882,61**
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			**46.996.705,00**			**26.865.773,17**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		4.873.117,59			198.999,16	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		130.677,02			637.126,96	
		5.003.794,61			836.126,12	
Μείον :						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	729,60			31.195,08		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	78.091,09			1.084.994,39		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	44.357.490,71	44.436.311,40	(39.432.516,79)	24.700.000,00	25.816.189,47	(24.980.063,35)
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα			**7.564.188,21**			**1.885.709,82**
Μείον:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.105.723,52			1.128.488,81	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.105.723,52	0,00		1.128.488,81	0,00
ΚΑΘΑΡΟ ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			**7.564.188,21**			**1.885.709,82**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ
Καθαρά αποτελέσματα πλεόνασμα χρήσεως	7.564.188,21	1.885.709,82
Υπόλοιπο αποτ/των προηγ/νων χρήσεων	30.624.715,61	28.978.802,63
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00
Σύνολο	38.188.903,82	30.864.512,45
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρο εισοδήματος	244.510,75	239.796,84
Πλεόνασμα εις νέο	37.944.393,07	30.624.715,61

Θεσσαλονίκη, 7 Σεπτεμβρίου 2017

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Για την εταιρία "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε."
ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΡΕΒΕΝΑΚΗΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΦΡΥΔΑΣ	ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ ΤΣΟΥΡΙΔΟΥ	ΤΖΟΥΜΑΝΕΚΑ Ε. ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ
Δ.Τ. ΑΕ 668152	Δ.Τ. ΑΗ 698342	Δ.Τ. Χ 738671	Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 53216

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου «Αντικαρκινικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης Θεαγένειο»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου **«Αντικαρκινικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης Θεαγένειο»** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση 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 ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις (Γ.ΙΙ. Ενεργητικού) αποτελούν περιουσιακό στοιχείο του Ελληνικού Δημοσίου, η χρήση των οποίων έχει παραχωρηθεί στο Νοσοκομείο σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 1 του Ν. 3329/2005. 2) Στην αξία κτήσεως των κτιρίων ιδιοκτησίας του Νοσοκομείου περιλαμβάνεται και η αξία κτήσης των οικοπέδων που αναλογούν σε αυτά, με συνέπεια οι ετήσιες αποσβέσεις των κτιρίων αυτών να περιλαμβάνουν και αποσβέσεις που αναλογούν στην αξία των οικοπέδων. 3) Κατά παρέκκλιση του άρθρου 27 του Ν.3599/2007 και του άρθρου 11 του Ν. 3697/2008 το Νοσοκομείο δεν συνέταξε τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου **«Αντικαρκινικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης Θεαγένειο»** για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας»

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Το Νοσοκομείο «Αντικαρκινικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης Θεαγένειο» άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 1/1/2006 με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).

Θεσσαλονίκη, 12 Οκτωβρίου 2017

PKF
Accountants & business advisers

Παναγιώτης Ε. Τσαρδακλής
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24791
Λ. Κηφισίας 124, 115 26
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Γεώργιος Π. Βεζυργιάννης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 26911
Λ. Κηφισίας 124, 115 26
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132