

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΙΛΚΙΑΣ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2017 - 31η Δεκεμβρίου 2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγ.χρήσεως 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγ.χρήσεως 2016
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	195.147,51	195.147,14	0,37	259.159,56	259.158,77	0,79	Ι. Κεφάλαιο	9.663.375,90	9.663.375,90
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	145.747,45	160.934,54
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	10.554.339,91	0,00	10.554.339,91	10.554.339,91	0,00	10.554.339,91	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	17.746.229,30	17.244.574,62
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	18.086.594,19	7.634.044,65	10.452.549,54	17.582.913,03	7.008.763,07	10.574.149,96	Μείον: Οι αναλογούσες αποσβέσεις επιχ/ντων παγίων	-6.514.397,69	-5.414.964,42
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	7.407.314,63	5.708.190,82	1.699.123,81	8.415.912,27	6.363.370,70	2.052.541,57	11.377.579,06	11.990.544,74	
5. Μεταφορικά μέσα	201.957,09	201.956,87	0,22	202.596,80	202.596,63	0,17	III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.656.537,64	1.520.002,62	136.535,02	2.044.400,61	1.933.965,82	110.434,79	1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	0,00	0,00
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	503.383,56	0,00	503.383,56	III. Αποθεματικά κεφάλαια		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠII)	37.906.743,46	15.064.194,96	22.842.548,50	39.303.546,18	15.508.696,22	23.794.849,96	3. Ειδικά αποθεματικά	12.425.750,98	8.733.763,14
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠII)			22.842.548,50			23.794.849,96	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο εις νέο	24.507.596,42	19.195.550,63
I. Αποθέματα							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑII+ΑIII+ΑIV)	57.974.302,36	49.583.234,41
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλ.υλικά-Αντ/κά & Είδη συσκ/σίας			279.106,70			257.792,52	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		32.350.132,11			24.594.121,67		1. Προμηθευτές	1.250.847,28	1.452.533,36
Μείον : Προβλέψεις		-334.205,77	32.015.926,34		-334.205,77	24.259.915,90	4. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	4.439,65	253,92
5. Χρεώστες διάφοροι			225.826,65			141.492,09	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	30.586,74	13.661,18
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			0,00			0,00	8. Πιστωτές διάφοροι	302.492,65	321.325,65
			32.241.752,99			24.401.407,99	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠII)	1.588.366,32	1.787.774,11
III. Χρεόγραφα									
3. Λοιπά χρεόγραφα			0,00			0,00	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
IV. Διαθέσιμα							1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
1. Ταμείο			2,88			2,88	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	317.584,36	59.403,17
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			3.687.391,63			1.884.737,11		317.584,36	59.403,17
			3.687.394,51			1.884.739,99			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			36.208.254,20			26.543.940,50			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00			0,00			
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			829.449,97			1.091.620,44			
			829.449,97			1.091.620,44			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			59.880.253,04			51.430.411,69	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	59.880.253,04	51.430.411,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		1,99			1,99		1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	1,99	1,99
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		23.585.289,44			27.704.728,59		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	23.585.289,44	27.704.728,59
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ.Ασφ.&αμφοτεροβαρών συμβάσεων		6.799,45			835,63		3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ.Ασφ.&αμφοτεροβαρών συμβάσεων	6.799,45	835,63
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		300.479,74			300.479,74		4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	300.479,74	300.479,74
			23.892.570,62			28.006.045,95		23.892.570,62	28.006.045,95

Σημειώσεις : 1) Για τη χρήση 2017 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4172/2013. 2) Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται ως έσοδο , το κόστος μεθοδοσίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, ποσού € 13.711.536,19 και ως δαπάνη περιλαμβάνεται αντίστοιχα στα κονδύλια "κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "έξοδα διοικητικής λειτουργίας". 3) Ο ανωτέρω ισολογισμός είναι ο πέμπτος ενοποιημένος ισολογισμός του Ν.Π.Δ.Δ. "Γενικού Νοσοκομείου Κιλκίας" βάσει των διατάξεων του Ν.4052/2012 (ΦΕΚ ενοποίησης 3486 τεύχος Β'/2012).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2016	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2016
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	5.317.567,64
1. Εσοδα από υγειονομικές υπηρεσίες	9.085.855,12	8.219.611,11	(+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγ.χρήσεων	19.195.550,63
Μείον:			Σύνολο	24.513.118,27
Κόστος υπηρεσιών & υπηρεσιών	19.777.110,78	19.249.440,58	ΜΕΙΟΝ:	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-10.691.255,66	-11.029.829,47	1. Φόρος εισοδήματος	5.521,85
Μείον:			Πλεόνασμα εις νέο	24.507.596,42
1. Άλλα έσοδα	16.850.002,88	15.569.468,49		
Σύνολο	6.158.747,22	4.539.639,02		
Μείον:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.710.673,42	1.448.261,84		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.448.073,80	3.091.377,18		
Μείον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	19.040,86	27.882,26		
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	36,62	1.008,46		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.467.078,04	3.118.250,98		
II. Έκτακτα αποτελέσματα				
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	879.977,40	857.849,69		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	70.484,03		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	536.596,07	124.976,57		
3α. Επιχορηγ. για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ.χρήσεων				
	1.416.573,47	1.053.310,29		
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	43.513,40	38,37		
1. Έκτακτες ζημιές	0,00	1.825.971,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	522.570,47	443.879,19		
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχώρησης στο Δημόσιο	0,00	566.083,87		
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)	5.317.567,64	1.901.672,71		
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	977.559,57	1.166.637,97		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	977.559,57	1.166.637,97		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	5.317.567,64	1.901.672,71		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του "Γενικού Νοσοκομείου Κιλκίας"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου Κιλκίας" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες 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 περιπτώσεις 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Επιπρόσθετα λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του κλαδικού/λογιστικού Σχεδίου των Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό 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) Δεν κατέστη δυνατό να επιβεβαιώσουμε το κονδύλι του ενεργητικού Δ.1.4«Αποθέματα»ύψους€ 279.106,70 το οποίο αφορά την αποτίμηση της απογραφή των κεντρικών αποθηκών και των τμημάτων (κλινικών) του Νοσοκομείου την 31/12/2017. Δεδομένου ότι η ημερομηνία διεξαγωγής της απογραφής λήξης των αποθεμάτων του Νοσοκομείου την 31/12/2017 ήταν προγενέστερη της ημερομηνίας ορισμού μας ως ελεγκτών δεν ήταν εφικτή η επαλήθευση της φυσικής απογραφής εκ μέρους μας. 3) Για την επιβεβαίωση των υπολοίπων των λογαριασμών του ενεργητικού «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ποσού € 32.350.132,11 αποστέλλουμε επιβεβαιωτικές επιστολές για σύνολο απαιτήσεων ποσού € 31.987.942,97 (ποσοστό98,88% επί του συνολικού υπολοίπου των απαιτήσεων). Μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελέγχου μας δεν έχουμε λάβει καμία απάντηση και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη ως προς το ύψος των αντίστοιχων υπολοίπων απαιτήσεων. 4) Σχετικά με τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις δεν έχουμε λάβει απαντητικές επιστολές από όλους τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου. Επειδή δεν έχουν ληφθεί επιστολές από όλους τους νομικούς συμβούλους για τα επιδικασθέντα ποσά που εκκρεμούν, υπάρχει αδυναμία υπολογισμού αυτών και δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη ή εκτίμηση της εξέλιξής των. Ως εκ τούτου δεν έχει γίνει σχετική αναφορά ή πρόβλεψη στις Οικονομικές Καταστάσεις.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων πουμνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Κιλκίας για τη χρήση πουέληξε την31η Δεκεμβρίου2017, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ.146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έμφαση Θεμάτων

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στην γνώμη μας καλωμβάνοντας υπ'όψην και τις σημειώσεις της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1.Στο κονδύλι του ενεργητικού Δ.ΙΙ.5 «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται απαίτηση ποσού€ 130.999,11 από εκ παραδρομής εις διπλούν αποδοθέντες, σε προηγούμενη χρήση, από το Νοσοκομείο κρατήσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς και τρίτους για τις οποίες το Νοσοκομείο αναμένει διαδικασίες συμψηφισμού με μελλοντικές τυχόν υποχρεώσεις που θα προκύψουν προς αυτούς. 2. Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη για κινδύνους που μπορούν να απομειώσουν την αξία των κτιριακών εγκαταστάσεων, του εξοπλισμού καθώς και των αποθεμάτων του Νοσοκομείου. 3. Κατά παρέκκλιση του άρθρου 27 του Ν.3599/2007 και του άρθρου 11 του Ν.3697/2008 το Νοσοκομείο δεν συντάζει τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. 4. Στην υπό έλεγχό χρήση 2017 όπως και στην προηγούμενη δεν τηρήθηκε η Αναλυτική Λογιστική Εκμεταλλεύσεως όπως προβλέπεται από την παραγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1) Το Γενικό Νοσοκομείο Κιλκίας αποτελείται από το «Γενικό Νοσοκομείο Κιλκίας», και το «Γενικό Νοσοκομείο-Κέντρο Υγείας Γουμένισσας» τα οποία διασυνδέονται και λειτουργούν υπό τη διεύθυνση ενιαίου συλλογικού οργάνου διοικήσεως. 2)Το «Γενικό Νοσοκομείο Κιλκίας» άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 31.12.2006 και το άνοιμά τους έγινε 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, 31 Ιουλίου 2018
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Αιμίλιος Χρ. Καρακώστας

Παναγιώτης Ε. Τσαρδακλής

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13391

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24791

ΡΚΦ ΕΥΡΩΔΕΛΕΚΤΙΚΗ ΑΕ

ΡΚΦ ΕΥΡΩΔΕΛΕΚΤΙΚΗ ΑΕ

Λ. Κηφισίας 124, 11526

Λ. Κηφισίας 124, 11526

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ
ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΙΑΚΙΣ 1/1/2017-31/12/2017
Α΄ Δ.Υ.ΠΕ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ & ΘΡΑΚΗΣ**

<u>ΧΡΕΩΣΗ</u>		<u>ΠΙΣΤΩΣΗ</u>	
1	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΕΝΑΡΞΕΩΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	1	ΠΩΛΗΣΕΙΣ
20	Εμπορεύματα	70	Έμπορευμάτων 0,00
21	Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	71	Προϊόντων ετοιμών και ημιτελών 0,00
24	Πρώτες & βοηθητικές ύλες-υλικά συσκευασίας 180.727,06	72	Έσοδα από φόρους εισφορές πρόστιμα 1,66
25	Αναλώσιμα υλικά 77.065,46	73	Έσοδα από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών 9.085.853,46
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων 0,00		Σύνολο Εσόδων 9.085.855,12
28	Είδη συσκευασίας		
	Σύνολο αρχικών αποθεμάτων 257.792,52		
2	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	2	ΛΟΙΠΑ ΟΡΓΑΝΙΚΑ
20	Εμπορεύματα	74	Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα πωλήσεων 16.838.862,71
24	Πρώτες & βοηθητικές ύλες-υλικά συσκευασίας 1.748.423,97	75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών 58.676,91
25	Αναλώσιμα υλικά 1.081.931,65	76	Έσοδα κεφαλαίων 19.040,86
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων 0,00		
28	Είδη συσκευασίας		
	Σύνολο αγορών 2.830.355,62		ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ 26.002.435,60
	Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών 3.088.148,14		
3	ΜΕΙΟΝ: ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΕΩΣ		
20	Εμπορεύματα		
21	Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή		
24	Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Υλικά συσκευασίας 229.540,49		
25	Αναλώσιμα υλικά 49.566,21		
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων 0,00		
28	Είδη συσκευασίας		
	Σύνολο αποθεμάτων τέλους χρήσης 279.106,70		
	Αγορές και διαφορά (+-) αποθεμάτων 2.809.041,44		
4	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ		
60	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού 16.250.504,56		
61	Αμοιβές & έξοδα αιρετών αρχόντων & τρίτων 355.665,77		
62	Παροχές τρίτων 713.561,17		
63	Φόροι-Τέλη 6.516,07		
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ 422.472,36		
65	Τόκοι & συναφή έξοδα 36,62		
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων 977.559,57		
67	Απόδοση 1% στην 4η Δ.Υ.ΠΕ 0,00		
	Σύνολο Εξόδων 18.726.316,12		
	ΣΥΝΟΛΟ 21.535.357,56		
80	Κέρδη εκμεταλλεύσεως 4.467.078,04		Ζημίες εκμετάλλευσης
	ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΕΩΣΗΣ 26.002.435,60		ΣΥΝΟΛΟ ΠΙΣΤΩΣΗΣ 26.002.435,60

Κιλκίς, 30/07/2018

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΡΕΒΕΝΑΚΗΣ
ΑΔΤ: ΑΕ 668152

ΟΙ ΣΥΝΤΑΞΑΝΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΝΟΣΗ ΕΤΑΙΡΙΩΝ
"INTELL-ACCOUNTING SERVICES A.E."
"ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε."

Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΣΤΑΧΤΙΑΡΗ ΝΙΚΟΛΕΤΑ
ΑΔΤ: ΑΖ 359865

ΒΟΓΙΑΤΖΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Μ ΟΕΕ 11278

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΔΗΜΗΤΡΑ ΕΥΘΥΜΙΟΥ
ΑΔΤ: ΑΗ 358434

ΦΩΤΙΑΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Μ. ΟΕΕ 89442