


ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΗΓΥΗΣ Δ' Δ.Υ.Π.Ε. ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ							ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΘΕΑΓΕΝΕΙΟ ΣΙΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 - 12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2017)						
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016						
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ													
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	1.101.701,70	-	1.101.701,70	1.079.261,70	-	1.079.261,70	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	29.479.992,86	29.479.992,86				
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	17.153.217,62	8.197.897,84	8.955.319,78	17.084.327,12	7.472.042,27	9.612.284,85	Ι. Καταβληθέν						
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ. & λοιπός μηχ.εξοπλ.	7.606.654,56	7.437.496,71	169.157,85	7.553.626,13	7.377.749,63	175.876,50	ΙΙ. Διαφορές αναπληρώσης-Επιχ.επενδύσ-Διαρρέσ. παγίων	104.037,70	60.596,20				
5. Μεταφορικά μέσα	150.807,55	150.807,48	0,07	180.807,54	180.807,47	0,07	3. Διαρρέσ παγίων	1.728.025,40	992.253,22				
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	8.263.303,02	7.344.871,99	918.431,03	8.185.760,60	7.105.569,14	1.080.191,46	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.832.063,10	1.052.849,42				
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ)	34.275.684,45	23.131.074,02	11.144.610,43	34.083.783,09	22.136.168,51	11.947.614,58	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο	43.971.556,76	37.944.393,07				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ													
Ι. Αποθέματα													
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			4.043.489,62			2.626.489,51							
5. Αναλώσιμα			484.048,87			492.925,71							
			4.527.538,49			3.119.415,22							
ΙΙ. Απαιτήσεις													
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		130.518.843,38			92.348.291,54								
Μείον: Προβλέψεις		90.000.000,00	40.518.843,38		54.500.000,00	37.848.291,54							
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		467.607,97			343.634,40								
Μείον: Προβλέψεις		0,00	467.607,97		0,00	343.634,40							
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		10.771.888,80			10.771.888,80								
Μείον: Προβλέψεις		10.771.888,80	0,00		10.771.888,80	0,00							
5. Χρεώστες Διάφοροι			229.123,97			244.510,75							
			41.215.575,32			38.436.436,69							
ΙΙΙ. Χρεόγραφα													
3. Λοιπά Χρεόγραφα		913.651,39			913.651,39								
Μείον: Προβλεψη υποτιμήσεως		913.651,39	0,00		913.651,39	0,00							
ΙV. Διαθέσιμα													
1. Ταμείο			0,00			0,00							
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			11.649.677,80			4.811.636,61							
			11.649.677,80			4.811.636,61							
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ. (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			57.392.791,61			46.367.488,52							
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ													
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.510,00			1.510,00							
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα			31.506.234,61			30.075.815,05							
			31.507.744,61			30.077.325,05							
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			100.045.146,65			88.392.428,15	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	100.045.146,65	88.392.428,15				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ													
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,48			0,30							
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			89.305.427,83			72.559.700,85							
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων			367.693,85			247.662,84							
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			19.693.545,00			17.910.208,11							
			109.366.667,16			90.717.572,10							
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ													
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων						0,48							
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού						89.305.427,83							
3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων						367.693,85							
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως						19.693.545,00							
						109.366.667,16							
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:													
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 Έξοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του Νοσοκομείου ποσού € 15.418.496,99 με ισότιμη επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου. 3) Στα κενδιά του Ισολογισμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους € 1.300.808,66 που αφορά το κόστος νοσηλείας και φαρμάκων των κατοχών βιβλιαρίου οικονομικής αδυναμίας (απόρων) και ανασφαλιστών.													
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ							
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ													
			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017				ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			55.450.994,60			50.150.080,57	Καθαρά αποτελέσματα πλεόνασμα χρήσεως	6.256.287,66	7.564.188,21				
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			68.114.924,08			57.999.967,35	Υπόλοιπο αποτίτων προηγ/των χρήσεων	37.944.393,07	30.624.715,61				
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			(12.663.929,48)			(7.849.886,78)	Σύνολο	44.200.680,73	38.188.903,82				
Πλέον : Άλλα έσοδα			55.252.368,26			57.942.250,77	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρο εισοδήματος	229.123,97	244.510,75				
Σύνολο			42.588.438,78			50.092.363,99	Πλεόνασμα εις νέο	43.971.556,76	37.944.393,07				
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			3.584.599,67			3.204.205,64							
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			39.003.839,11			46.888.158,35							
Πλέον :													
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		76.663,10			108.546,65								
Μείον :													
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		396,33	76.266,77		0,00	108.546,65							
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			39.080.105,88			46.996.705,00							
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα													
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		3.195.622,63			4.873.117,59								
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		84.588,05			130.677,02								
Μείον :		3.280.210,68			5.003.794,61								
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα		5.145,59		729,60									
2. Έκτακτες ζημιές		0,02		0,00									
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		598.883,29		78.091,09									
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		35.500.000,00	(32.823.818,22)	44.357.490,71	44.436.311,40	(39.432.516,79)							
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα			6.256.287,66		7.564.188,21								
Μείον:													
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		985.302,61			1.105.723,52								
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		985.302,61	0,00		1.105.723,52	0,00							
ΚΑΘΑΡΟ ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			6.256.287,66			7.564.188,21							
Θεσσαλονίκη, 30 Ιουλίου 2018													
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ			Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ			Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ			Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Για την εταιρία "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε."				
ΒΛΑΧΟΥ ΜΑΡΙΑ			ΙΩΑΝΝΗΣ ΦΡΥΔΑΣ			ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ ΤΣΟΥΡΙΔΟΥ			ΤΖΟΥΜΑΝΕΚΑ Ε. ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ				
Δ.Τ. ΑΕ 384645			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 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 οφείλονται 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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.													
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) Στην αξία κτήσεως των κτιρίων ιδιοκτησίας του Νοσοκομείου περιλαμβάνεται και η αξία κτήσεως των οικοπέδων που αναλογούν σε αυτά, με συνέπεια οι επίσημες 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 επίσημες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Να σημειωθεί ότι οι Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης συντάσσονται σε χρόνο μεταγενέστερο του ελέγχου μας.													
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 2017, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».													
Έμφαση Θέματος Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 12.3 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Κατά το Νοσοκομείο έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους, διεκδικώντας αποζημιώσεις, το συνολικό ποσό των οποίων δεν προσδιορίζεται στις επιστολές των νομικών συμβούλων. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές.													
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, 31 Ιουλίου 2018													
			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							