


<p style="text-align: center;">ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗΣ 4η Υ.Π.Ε. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ & ΘΡΑΚΗΣ</p> <p style="text-align: center;">ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΘΕΑΓΕΝΕΙΟ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012- 7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012)</p>									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011	
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	639.988,92	621.662,70	18.326,22	639.988,92	605.954,70	34.034,22	29.479.992,86	29.479.992,86	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. ΕΝΩΣΙΜΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.079.261,70	-	1.079.261,70	1.079.261,70	-	1.079.261,70	288.347,20	255.676,99	
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	17.084.327,12	4.738.549,95	12.345.777,17	17.084.327,12	4.103.459,93	12.980.867,19	771.414,84	1.017.588,48	
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	7.485.981,13	6.994.208,59	491.772,54	7.360.442,41	6.734.465,14	625.977,27			
5. Μεταφορικά μέσα	180.807,54	154.812,43	25.995,11	180.807,54	141.191,30	39.616,24			
6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός	6.907.087,21	5.707.352,87	1.199.734,34	6.880.356,05	5.070.776,25	1.809.579,80			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII)	32.737.464,70	17.594.923,84	15.142.540,86	32.585.194,82	16.049.892,62	16.535.302,20	1.059.762,04	1.273.265,47	
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			3.000.923,35			2.105.693,87			
5. Αναλώσιμα			617.867,53			223.620,24			
			3.618.790,88			2.329.314,11			
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	93.274.974,39			53.135.693,20			36.270.580,28	21.353.864,21	
Μείον: Προβλέψεις	58.628.803,38	34.646.171,01		0,00	53.135.693,20		274.176,75	274.276,70	
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		53.593,83			142.796,39		82.817,09	88.832,24	
4. Επιφαλαίς-Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες	10.654.955,17			10.654.955,17			178.190,66	95.459,02	
Μείον: Προβλέψεις	10.642.105,33	12.849,84		10.642.105,33	12.849,84				
5. Χρεώστες Διάφοροι		2.829,00			0,00				
		34.715.443,68			53.291.339,43		36.805.764,78	21.812.432,17	
III. Χρεώγραφα									
3. Λοιπά Χρεώγραφα	1.539.601,80			0,00					
Μείον: Πρόβλεψη υποτιμήσεως	971.396,27	568.205,53		0,00	0,00				
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο		0,00			5.869,41				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		1.477.065,36			3.337.669,56				
		1.477.065,36			3.343.538,97				
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ. (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			40.379.505,45			58.964.192,51			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		1.000,77			0,00				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		37.212.338,48			4.285.624,08				
		37.213.339,25			4.285.624,08				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+E)			92.753.711,78			79.819.153,01	92.753.711,78	79.819.153,01	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		0,79			0,79		0,79	0,79	
2. Χρεωστικο λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		71.834.558,44		72.971.626,51			71.834.558,44	72.971.626,51	
3. Χρεωστικοι λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων					710.595,36			710.595,36	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		4.541.890,19			4.341.030,24		4.541.890,19	4.341.030,24	
		76.376.449,42			78.023.252,90		76.376.449,42	78.023.252,90	
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:	<p>1) Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, ποσού € 20.895.687,84 με ισόποση επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου. 2) Στην παρούσα χρήση με βάση τις διατάξεις του Ν. 4132/2013 (ΦΕΚ Α 59 / 7 Μαρτίου 2013) πραγματοποιήθηκε πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων του ΕΟΠΥΥ και των φορέων κοινωνικής ασφάλισης που προέρχονται από υπηρεσίες παρασχεθείσες σε ασφαλισμένους αυτών μέχρι και την 31 Δεκεμβρίου 2011, διότι με την ολοκλήρωση της διαδικασίας της έκτακτης χρηματοδότησης των νοσηλευτικών ιδρυμάτων οι ανωτέρω απαιτήσεις θα διαγραφούν.</p>								
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
	31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)								
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011			ΠΟΣΑ 31/12/2012	ΠΟΣΑ 31/12/2011	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		51.383.784,13			54.389.542,88		26.674.747,94	25.961.796,83	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		58.602.949,53			74.761.601,20		24.450.093,86	26.674.747,94	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		(7.219.165,40)			(20.372.058,32)				
Πλέον: Άλλα έσοδα		69.349.949,00			26.901.130,69				
Σύνολο		62.130.783,60			6.529.072,37		24.450.093,86	26.674.747,94	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.491.272,92			6.131.927,12					
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		54.639.510,68			397.145,25				
Πλέον:									
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	50.796,55			467.582,86					
Μείον:									
1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων	971.396,27	(920.599,72)		0,00	467.582,86				
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		53.718.910,96			864.728,11				
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	246.173,64			246.404,16					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.489.698,39			159.449,84					
	2.735.872,03			405.854,00					
Μείον:									
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	50.633,69			557.631,00					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	58.628.803,38	(58.679.437,07)	(55.943.565,04)	0,00	557.631,00	(151.777,00)			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα		(2.224.654,08)				712.951,11			
Μείον:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.550.739,22			1.634.389,73					
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.550.739,22	0,00		1.634.389,73	0,00				
ΚΑΘΑΡΟ ΕΛΛΕΙΜΜΑ / (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		(2.224.654,08)			712.951,11				
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 28 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013									
Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ			Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ			Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ		
							Για την εταιρία "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε."		
ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΚΟΥΡΤΕΛΗ - ΞΟΥΡΗ Δ.Τ. ΑΚ 327030	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΑΓΚΑΚΗΣ Δ.Τ. ΑΕ 896744			ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΤΑΛΗΣ Δ.Τ. ΑΖ 171300			ΤΖΟΥΜΑΝΕΚΑ Ε. ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ 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 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Οι ενωσίματες 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 κτηρίων ιδιοκτησίας του Νοσοκομείου περιλαμβάνεται και η αξία κτήσεως των οικοπέδων που αναλογούν σε αυτά, με συνέπεια οι ετήσιες αποσβέσεις των κτηρίων αυτών να περιλαμβάνονται 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 συντάζει 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 μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου «Αντικαρκινικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης Θεαγένειο» για τη χρήση που έληξε την 31 ^η Δεκεμβρίου 2012, 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 και το άνοιγμά 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).									
Αθήνα, 31 Ιουλίου 2013									
 Παναγιώτης Βασ. Πάσης Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11921 PANNELL KERR FORSTER Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132					Ιωάννης Π. Μανδρίδης Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11291 PANNELL KERR FORSTER Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132				