



ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΘΕΑΓΕΝΕΙΟ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013- 8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ		ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΧΡΗΣΗΣ 2012
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	640.923,72	635.687,46	5.236,26	639.988,92	621.662,70	18.326,22	Ι. Κεφάλαια	29.479.992,86	29.479.992,86
							1. Καταβεβλημένο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπρ/νής-Επιχ.επενδύσ.-Δωρεές παγίων		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	68.540,03	288.347,20
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.079.261,70	-	1.079.261,70	1.079.261,70	-	1.079.261,70	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	525.241,20	771.414,84
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	17.084.327,12	5.421.923,03	11.662.404,09	17.084.327,12	4.738.549,95	12.345.777,17		593.781,23	1.059.762,04
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλ.	7.485.981,13	7.142.488,69	343.492,44	7.485.981,13	6.994.208,59	491.772,54			
5. Μεταφορικά μέσα	180.807,54	163.893,19	16.914,35	180.807,54	154.812,43	25.995,11			
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	6.991.607,80	6.037.960,48	953.647,32	6.907.087,21	5.707.352,87	1.199.734,34			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ)	32.821.985,29	18.766.265,39	14.055.719,90	32.737.464,70	17.594.923,84	15.142.540,86	IV. Αποτελέσματα εις νέο	27.505.259,71	24.450.093,86
							Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)	57.579.033,80	54.989.848,76
Ι. Αποθέματα							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	30.000,00	45.000,00
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			1.606.707,29			3.000.923,35	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού		
5. Αναλώσιμα			547.376,93			617.867,53			
			2.154.084,22			3.618.790,88	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Απαιτήσεις							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		88.030.855,57			93.274.974,39		1. Προμηθευτές	15.989.225,09	36.270.580,28
Μειών: Προβλέψεις		40.000.000,00	48.030.855,57		58.628.803,38	34.646.171,01	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	228.136,34	274.176,75
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			200.317,47			53.593,83	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	74.832,36	82.817,09
4. Επικραλείς-Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες		10.654.955,17			10.654.955,17		8. Πιστωτές διάφοροι	223.848,31	178.190,66
Μειών: Προβλέψεις		10.642.105,33	12.849,84		10.642.105,33	12.849,84	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	16.516.042,10	36.805.764,78
5. Χρεώστες Διάφοροι			0,00			2.829,00			
			48.244.022,88			34.715.443,68	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	539.212,44	913.098,24
ΙΙΙ. Χρεόγραφα							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		
3. Λοιπά Χρεόγραφα		919.725,91			1.539.601,80				
Μειών: Πρόβλεψη υποτιμήσεως		913.175,14	6.550,77		971.396,27	568.205,53			
ΙV. Διαθέσιμα			514.653,54			1.477.065,36			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας									
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ. (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			50.919.311,41			40.379.505,45			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			9.684.020,77			37.213.339,25			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			74.664.288,34			92.753.711,78	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	74.664.288,34	92.753.711,78
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,79			0,79	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,79	0,79
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			78.046.235,56			71.834.558,44	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	78.046.235,56	71.834.558,44
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων			123.864,15			0,00	3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων	123.864,15	0,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			7.594.595,92			4.541.890,19	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	7.594.595,92	4.541.890,19
			85.764.696,42			76.376.449,42		85.764.696,42	76.376.449,42

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:
1) Για τη χρήση 2013 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με την παρ. 22 του άρθρου 3 του Ν. 4110/2013. 2) 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 € 18.493.546,42 με ισόσημη επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου. 3) Στο κονδύλι των λογαριασμών τάξεως "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" συμπεριλήφθηκε ποσό € 3.052.705,73 που αφορά το κόστος νοσηλείας της κλειόμενης χρήσης 2013 των κατόχων βιβλιαρίου οικονομικής αδυναμίας (απόρων). 4) Στην παρούσα χρήση με βάση το ΦΕΚ 3390/31-12-13 έγινε διαγραφή των απαιτήσεων του Νοσοκομείου έναντι του ΕΟΠΥΥ και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης, που προέρχονται από υπηρεσίες παρασχεθείσες σε ασφαλισμένους αυτών μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2011, ανεξαρτήτως του χρόνου τμολογήσεώς τους, ποσού € 58.401.416,57, το ποσό αυτό βάρυνε τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012		Καθαρά αποτελέσματα πλεόνασμα (έλλειμμα) χρήσεως	ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ
						ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΧΡΗΣΗΣ 2012
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		47.639.346,69		51.383.784,13	Υπόλοιπο αποτ/ων προηγ/νων χρήσεων	3.055.165,85	(2.224.654,08)
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		49.815.309,40		58.602.949,53	Σύνολο	24.450.093,86	26.674.747,94
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		(2.175.962,71)		(7.219.165,40)		27.505.259,71	24.450.093,86
Πλέον : Άλλα έσοδα		52.074.364,21		69.349.949,00			
Σύνολο		49.898.401,50		62.130.783,60	Η διάθεση του γίνεται ως εξής :		
Μειών : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		7.242.186,92		7.491.272,92	5. Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	27.505.259,71	24.450.093,86
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		42.656.214,58		54.639.510,68			
Πλέον :							
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		119.696,78		50.796,55			
Μειών :							
1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων		0,00		971.396,27			
		119.696,78		(920.599,72)			
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		42.775.911,36		53.718.910,96			
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		262.058,54		246.173,64			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		962.175,32		2.489.698,39			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		227.386,81		0,00			
		1.451.620,67		2.735.872,03			
Μειών :							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα		158,69		0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.172.207,49		50.633,69			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		40.000.000,00	(39.720.745,51)	58.628.803,38			
		41.172.366,18	(39.720.745,51)	58.679.437,07			(55.943.565,04)
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα		3.055.165,85		(2.224.654,08)			
Μειών:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.185.366,31		1.550.739,22			
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.185.366,31	0,00	1.550.739,22	0,00		
ΚΑΘΑΡΟ ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		3.055.165,85		(2.224.654,08)			

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 27 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014

Η ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Για την εταιρία "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε."

ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΚΟΥΡΤΕΛΗ - ΞΟΥΡΗ Δ.Τ. ΑΚ 327030

ΙΩΑΝΝΗΣ ΦΡΥΔΑΣ Δ.Τ. ΑΗ 698342

ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ ΤΣΟΥΡΙΔΟΥ Δ.Τ. Χ 738671

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 2013 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 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 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 κτηρίων ιδιοκτησίας του Νοσοκομείου περιλαμβάνεται και η αξία κτήσεως των οικοπέδων που αναλογούν σε αυτά, με συνέπεια οι ετήσιες αποσβέσεις των κτηρίων 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 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 2013, 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 διτλογραφική λογιστική μέθοδο από την 1/1/2006 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, 30 Ιουλίου 2014



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