

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ
ΑΤΟΜΩΝ (ΚΕΘΕΑ)**

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016**

(1 Ιανουαρίου 2016 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2016)

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ
ΑΤΟΜΩΝ (ΚΕΘΕΑ)

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

	<u>Σελίδα</u>
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	1
Ισολογισμός	2
Κατάσταση Οικονομικής Δραστηριότητας	3
Κατάσταση Χρηματοοικονομικών Ροών	4
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	5 – 20

Moore Stephens AE
 Ακτή Μιαούλη 93
 Πειραιάς 185 38
 Τ.Θ. 80 132

T +30 213 0186 100
 F +30 213 0186 101

www.moorestephens.gr

Σελίδα 1

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του
ΚΕΝΤΡΟΥ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ (ΚΕΘΕΑ)

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του ΚΕΝΤΡΟΥ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ (ΚΕ.Θ.Ε.Α. εφεξής) που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις Οικονομικής Δραστηριότητας και Ταμειακών Ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί από τη διοίκηση του ΚΕ.Θ.Ε.Α. σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του ΚΕ.Θ.Ε.Α. και τις λογιστικές αρχές που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση του ΚΕ.Θ.Ε.Α. έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του ΚΕ.Θ.Ε.Α. και τις λογιστικές αρχές που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'2848/23.1.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση λελογισμένης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του ΚΕ.Θ.Ε.Α., με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων του ΚΕ.Θ.Ε.Α.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του λελογισμένου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ΚΕ.Θ.Ε.Α. για το έτος που έληξε την 31.12.2016, είναι καταρτισμένες, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του ΚΕ.Θ.Ε.Α. και τις λογιστικές αρχές που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Πειραιάς, 9 Ιουνίου, 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 2756

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

ΜΟΥΡ ΣΤΗΒΕΝΣ Α.Ε.

ΑΚΤΗ ΜΙΑΟΥΛΗ 93 - 185 38 ΠΕΙΡΑΙΑΣ

Α.Μ.ΣΟΕΛ 119



ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016
(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	Σημ.	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Α.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	6	8.248,76	15.056,51
Β.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις			
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις			
Γήπεδα-Οικόπεδα		3.197.086,85	3.197.086,85
Κτίρια-Τεχνικά έργα		10.386.366,01	10.922.434,92
Μηχανήματα-Λοιπός εξοπλισμός		871.403,71	998.469,13
Μεταφορικά μέσα		155.948,02	201.356,19
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός		428.853,22	447.731,79
		<u>15.039.657,81</u>	<u>15.767.078,88</u>
Έργα υπό εκτέλεση		225.777,19	338.760,66
	7	<u>15.265.435,00</u>	<u>16.105.839,54</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων		<u>15.265.435,03</u>	<u>16.105.839,57</u>
Γ.Εγγυήσεις	8	<u>65.269,65</u>	<u>65.662,45</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Αποθέματα	9	170.134,45	132.670,27
Απαιτήσεις			
Πελάτες	10	617.435,50	744.159,78
Γραμμάτια εισπρακτέα	11	620,00	1.340,00
Επιταγές Εισπρακτέες	11	109.382,47	169.156,66
Δεσμευμένοι Λογαριασμοί Καταθέσεων		9.910,18	9.910,18
Χρεώστες διάφοροι	12	308.597,40	408.066,61
		<u>1.045.945,55</u>	<u>1.332.633,23</u>
Χρηματικά Διαθέσιμα			
Ταμείο		18.088,38	17.070,38
Τράπεζες	13	16.490.830,86	13.905.932,45
		<u>16.508.919,24</u>	<u>13.923.002,83</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		<u>17.724.999,24</u>	<u>15.388.306,33</u>
Ε.Μεταβατικοί λογ/μοί ενεργητικού	14	<u>47.327,02</u>	<u>94.309,37</u>
Ζ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Προμηθευτές	15	291.266,25	223.551,58
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	16	72.430,00	12.045,08
Φόροι-τέλη	17	66.101,71	59.336,40
Πιστωτές διάφοροι	18	298.198,14	388.989,97
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>727.996,10</u>	<u>683.923,03</u>
Η.Καθαρό κυκλοφορούν ενεργητικό (Δ+Ε-Ζ)		<u>17.044.330,16</u>	<u>14.798.692,67</u>
Σύνολο ενεργητικού μείον παθητικό (Α+Β+Γ+Η)		<u>32.383.283,60</u>	<u>30.985.251,20</u>
Προβλέψεις για Κινδύνους κι Έξοδα	19	2.634.701,74	2.474.110,01
Μεταβατικοί λογ/μοί παθητικού		50.146,46	48.901,20
		<u>29.698.435,40</u>	<u>28.462.239,99</u>
ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ:			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Επιχορηγήσεις επενδύσεων	20	2.929.319,72	3.011.320,45
Συσσωρευμένο αποθεματικό	21	26.769.115,68	25.450.919,54
		<u>29.698.435,40</u>	<u>28.462.239,99</u>

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 5 έως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016
(Ποσά σε ΕΥΡΩ)**

	<u>Σημ.</u>	<u>01.01.16- 31.12.16</u>	<u>01.01.15- 31.12.15</u>
ΕΣΟΔΑ			
Κύκλος εργασιών	22	1.079.759,76	1.211.000,61
Μείον: Κόστος πωληθέντων	23	838.581,62	922.411,54
		<hr/>	<hr/>
Μικτά αποτελέσματα χρήσεως		241.178,14	288.589,07
Επιχορηγήσεις και δωρεές	24	16.972.837,41	17.394.777,06
Πιστωτικοί τόκοι		31.997,32	25.599,49
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	25	171.606,32	198.620,91
		<hr/>	<hr/>
Σύνολο εσόδων		17.417.619,19	17.907.586,53
ΕΞΟΔΑ			
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας και έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	23	4.268.526,85	4.246.278,35
Έξοδα λειτουργίας θεραπευτικών μονάδων	23	11.781.252,62	12.060.646,11
Χρεωστικοί τόκοι	23	5.606,74	5.969,53
Έκτακτα κι ανόργανα έξοδα		54.525,20	21.487,47
Έκτακτες ζημιές		2,51	50,02
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		14.359,51	21.120,32
		<hr/>	<hr/>
Σύνολο εξόδων		16.124.273,43	16.355.551,80
Πλεόνασμα χρήσεως		1.293.345,76	1.552.034,73
Έσοδα προηγούμενης χρήσεως		2.033,60	4.271,11
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		22.816,78	72.280,29
		<hr/>	<hr/>
Πλεόνασμα χρήσεως που μεταφέρεται στο συσσωρευμένο αποθεματικό ως κατωτέρω		1.318.196,14	1.628.586,13
Συσσωρευμένο αποθεματικό εκ μεταφοράς		25.450.919,54	23.822.333,41
		<hr/>	<hr/>
Συσσωρευμένο αποθεματικό εις μεταφορά		26.769.115,68	25.450.919,54

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 5 έως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016
(Ποσά σε ΕΥΡΩ)**

	<u>Σημ.</u>	<u>1.01- 31.12.2016</u>	<u>1.01- 31.12.2015</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>			
Κέρδη/(Ζημίες) Χρήσεως προ φόρων		1.318.196,14	1.628.586,13
Πλέον/ μείον προσαρμογές για :			
Αποσβέσεις Ενσώματων & άυλων πάγιων στοιχείων	6,7	1.284.743,80	1.375.551,90
Προβλέψεις		265.327,86	149.933,37
Ζημία / (Κέρδος) πωληθέντων / διαγραφέντων παγίων		2.993,83	22.150,09
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		5.606,74	5.969,53
Πιστωτικοί τόκοι		(31.997,32)	(25.599,49)
Αναλογία αποσβέσεων επιχορηγηθέντων παγίων στοιχείων	20	(168.921,80)	(197.686,99)
		<u>2.675.949,25</u>	<u>2.958.904,54</u>
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:			
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων		(39.701,31)	29.192,92
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων		270.438,43	154.868,51
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		11.343,03	23.176,93
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(5.606,74)	(5.969,53)
Πληρωμές φόρων		(4.899,30)	(6.765,31)
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		<u>2.907.523,36</u>	<u>3.153.408,06</u>
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>			
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	6,7	(440.525,38)	(297.520,87)
Τόκοι εισπραχθέντες		31.997,32	25.599,49
Επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων	20	86.921,11	71.798,79
		<u>(321.606,95)</u>	<u>(200.122,59)</u>
Σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)			
Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β)		<u>2.585.916,41</u>	<u>2.953.285,47</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως		<u>13.923.002,83</u>	<u>10.969.717,36</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως		<u>16.508.919,24</u>	<u>13.923.002,83</u>

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 5 έως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

1. Ιστορικό – Σκοπός

Το Κέντρο Θεραπείας Εξαρτημένων Ατόμων (ΚΕΘΕΑ) ιδρύθηκε με το νόμο 1729/1987 περί “Καταπολέμησης της διάδοσης των ναρκωτικών, προστασία των νέων και άλλων διατάξεων”, ήδη άρθρο 55 του Ν 3459/2006 (Κώδικας Νόμων για τα Ναρκωτικά) και τροποποιήθηκε με το άρθρο 28 του Ν. 3204/2003. Είναι αυτοδιοικούμενο νομικό πρόσωπο ιδιωτικού δικαίου με σκοπό:

«τη θεραπεία, επαγγελματική κατάρτιση και κοινωνική ένταξη των εξαρτημένων από φαρμακευτικές ουσίες ατόμων και τη δημιουργία και συνεχή εκπαίδευση στελεχών στις αντίστοιχες σύγχρονες θεραπευτικές αγωγές».

Το υπάρχον νομικό - θεσμικό πλαίσιο συμπληρώθηκε με νομοθετική ρύθμιση με το άρθρο 56 του Ν. 4139/2014 (ΦΕΚ Α74/20.3.2014)

Βάση Σύνταξης Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Περίοδος αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι η περίοδος 01/01/2016-31/12/2016.

Το ΚΕ.Θ.Ε.Α. λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 55 του Ν. 3459/2006, όπως αυτό συμπληρώθηκε με το άρθρο 56 του Ν. 4139/2013, και τις διατάξεις των άρθρων 40-44 του π.δ. 148/2007. Οι χρηματοοικονομικές του καταστάσεις συντάσσονται μέχρι και την 31.12.2016 σύμφωνα με τις καταστατικές του διατάξεις και το “Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο” (π.δ. 1123/1980) με τις εκάστοτε τροποποιήσεις του (ρητή αναφορά στο άρθρο 42 του π.δ. 148/2007, παράγραφος 2).

Το άρθρο 41 του Ν.4410/2016 επέφερε τροποποιήσεις του Ν.4308/2014 (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα) με σημαντικότερη τη διάταξη ότι στις ρυθμίσεις του νόμου για τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα υπάγονται πλέον και οι φορείς της Γενικής Κυβέρνησης του άρθρου 14 του Ν.4270/2014, οι οποίοι μέχρι τη θέση σε ισχύ του παρόντος είχαν την υποχρέωση εφαρμογής του π.δ. 1123/1980 (Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο).

Η τροποποίηση αυτή του Ν.4308/2014 τέθηκε σε ισχύ από τη δημοσίευση του Ν.4410/2016 στην Εφημερίδα της Κυβέρνησης η οποία έγινε στις 3 Αυγούστου 2016. Η εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Πρότυπων αναφορικά με τους φορείς της Γενικής Κυβέρνησης του άρθρου 14 του Ν.4270/2014 αφορά περιόδους που αρχίζουν μετά την 2α Αυγούστου 2016. Συνεπώς, το ΚΕ.Θ.Ε.Α. θα κληθεί να συντάξει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές του καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2016 σύμφωνα με το π.δ. 1123/1980 (Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο) και των χρήσεων που λήγουν στις 31 Δεκεμβρίου 2017 και εντεύθεν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

2. Διοίκηση

Τελεί υπό την εποπτεία του Υπουργείου Υγείας και διοικείται από 11 μέλεις Διοικητικό Συμβούλιο με διετή θητεία. Ο Πρόεδρος, ο Αντιπρόεδρος και επτά (7) τακτικά μέλη εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση του ΚΕΘΕΑ, η οποία εκλέγει και τρία (3) αναπληρωματικά μέλη. Τα άλλα δύο (2) μέλη είναι ο Πρόεδρος ή μέλος του Εθνικού Συμβουλίου Δημόσιας Υγείας που προτείνεται από το Ε.Σ.Υ.Δ.Υ. και ο Πρόεδρος ή μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του Παιδαγωγικού Ινστιτούτου. Στη Γενική Συνέλευση συμμετέχουν με δικαίωμα ψήφου:

- Α. Το σύνολο των εργαζομένων στο ΚΕΘΕΑ με σύμβαση εργασίας αορίστου χρόνου.
- Β. Τα μέλη των Θεραπευτικών Προγραμμάτων του ΚΕΘΕΑ που βρίσκονται στη φάση της κοινωνικής επανένταξης.
- Γ. Τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων των Συλλόγων Γονέων και φίλων των Θεραπευτικών Προγραμμάτων του ΚΕΘΕΑ.
- Δ. Τα επίτιμα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου του ΚΕΘΕΑ.

3. Πόροι

Πόροι του ΚΕΘΕΑ είναι η χρηματοδότηση από το Υπουργείο Υγείας, δωρεές, κληροδοσίες και επιχορηγήσεις από τρίτους και έσοδα από κάθε είδους επιχειρήσεις και δραστηριότητές του.

4. Λογιστικό Σύστημα

Το Λογιστικό Σύστημα που ακολουθείται βασίζεται στη τήρηση, κατά υποκατάστημα, βιβλίων Γ' κατηγορίας ως ορίζεται από την ισχύουσα νομοθεσία. Ως υποκαταστήματα έχουν χαρακτηριστεί τα κατά τόπους Θεραπευτικά Προγράμματα, και παραγωγικές μονάδες, ήτοι:

- ΚΕΘΕΑ ΙΘΑΚΗ (Θεσσαλονίκη)
- ΚΕΘΕΑ ΣΧΗΜΑ ΚΑΙ ΧΡΩΜΑ (Λιθογραφείο – Παραγωγική μονάδα)
- ΚΕΘΕΑ ΕΞΟΔΟΣ (Λάρισα)
- ΚΕΘΕΑ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ (Ραφήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΣΤΡΟΦΗ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΔΙΑΒΑΣΗ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΝΟΣΤΟΣ (Πειραιάς)
- ΚΕΘΕΑ ΕΞΕΛΙΞΙΣ (Εξάρχεια)
- ΚΕΘΕΑ ΑΡΙΑΔΝΗ (Ηράκλειο)
- ΚΕΘΕΑ ΟΞΥΓΟΝΟ (Πάτρα)
- ΚΕΘΕΑ ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ (Θεσσαλονίκη)
- ΚΕΘΕΑ ΠΙΛΟΤΟΣ (Βόλος)
- ΚΕΘΕΑ ΜΟΣΑΙΚ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΚΙΒΩΤΟΣ (Καβάλα)
- ΚΕΘΕΑ ΛΛΦΛ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΕΝ ΔΡΑΣΕΙ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΔΙΚΤΥΟ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΡΟΛΗΨΗΣ ΚΑΙ ΕΓΚΛΙΡΗΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΗΠΕΙΡΟΣ (Ιωάννινα)
- ΚΕΘΕΑ ΚΥΤΤΑΡΟ (Καλαμάτα)
- ΚΕΘΕΑ ΜΟΝΑΔΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗΣ & ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

4. **Λογιστικό Σύστημα (συν.)**

Οι Κεντρικές Υπηρεσίες με έδρα την Αθήνα λειτουργούν υπό τη μορφή “Κεντρικού Υποκαταστήματος” στο λογιστήριο του οποίου ενσωματώνονται σε μηνιαία βάση τα οικονομικά δεδομένα των υποκαταστημάτων.

Η παραγωγική μονάδα “Σχήμα και Χρώμα” αποτελεί υποκατάστημα το οποίο εξάγει αυτοτελές λογιστικό αποτέλεσμα το οποίο ενσωματώνεται στο τέλος της χρήσεως στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ΚΕΘΕΑ.

5. **Βασικές Λογιστικές Αρχές**

Οι κυριότερες Λογιστικές Αρχές που υιοθετήθηκαν και ακολουθούνται με συνέπεια είναι:

5.1. **Ενσώματες ακινητοποιήσεις**

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία εμφανίζονται στην αξία κτήσεως πλην των εξόδων κτήσεως οικοπέδων και κτιρίων τα οποία εμφανίζονται στον Ισολογισμό ως «Λοιπά έξοδα εγκατάστασης» και αποσβένονται τμηματικά και ισόποσα εντός 4ετίας.

Δωρεές παγίων περιουσιακών στοιχείων εμφανίζονται στην αξία που αναφέρουν τα αντίστοιχα συμβόλαια μεταβίβασης ή στην αξία που αποδίδεται από το δωρητή.

Οι αποσβέσεις διενεργούνται σύμφωνα με ετήσιους συντελεστές που προβλέπονται υπό της σχετικής νομοθεσίας (Ν.4110/2014) και είναι:

	<u>%</u>
Κτίρια	4
Μηχανήματα	10 & 20
Μεταφορικά μέσα	10 & 12
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10

5.2. **Αποθέματα**

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη μεταξύ κόστους και πραγματοποιήσιμης τιμής πωλήσεως. Γενικά, το κόστος προσδιορίζεται με τη μέθοδο FIFO και περιλαμβάνει μεταφορικά και άλλα έξοδα μέχρι την αποθήκευση.

5.3. **Φορολογία**

Το ΚΕΘΕΑ σύμφωνα με το νόμο ιδρύσεως του έχει τις ίδιες φορολογικές απαλλαγές που έχουν τα νοσηλευτικά ιδρύματα.

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

5. **Βασικές Λογιστικές Αρχές (συν.)**

5.4. **Επιχορηγήσεις – Δωρεές**

- Επιχορηγήσεις και Δωρεές οι οποίες δυνατόν να είναι σε χρήμα και σε είδος θεωρούνται αδιάκριτα ως έσοδο και επαυξάνουν το εκάστοτε πλεόνασμα το οποίο εν συνεχεία εμφανίζεται στον Ισολογισμό μέχρι 31.12.1993 ως κεφάλαιο.
- Για τη σύνταξη των Ισολογισμών της 31.12.1994 και εντεύθεν και για σκοπούς πληρέστερης πληροφόρησης τα εν λόγω “έσοδα” έχουν διαχωρισθεί και υιοθετήθηκε η ακόλουθη αρχή:
 - Δωρεές σε είδος μεταφέρονται κατ’ ευθείαν σε λογαριασμό Ιδίων Κεφαλαίων και εμφανίζονται υπό τον τίτλο “Δωρεές”.
 - Δωρεές σε χρήμα συγκεκριμένου σκοπού (για αγορές παγίων) μεταφέρονται κατ’ ευθείαν σε λογαριασμό ιδίων κεφαλαίων και εμφανίζονται υπό το τίτλο «Δωρεές».
 - Επιχορηγήσεις και Δωρεές εις χρήμα αποτελούν έσοδο το οποίο επαυξάνει/μειώνει το πλεόνασμα της χρήσεως το οποίο εν συνεχεία εμφανίζεται στον Ισολογισμό ως Συσσωρευμένο Αποθεματικό.
 - Οι επιχορηγήσεις λογιστικοποιούνται και θεωρούνται έσοδο της χρήσεως στην οποία αφορούν σύμφωνα με την αντίστοιχη απόφαση του Υπουργείου Υγείας ανεξάρτητα του χρόνου είσπραξης των.

5.5. **Πλεόνασμα οικονομικής δραστηριότητας**

Το πλεόνασμα/(έλλειμμα) της οικονομικής δραστηριότητας κάθε έτους μεταφέρεται στο Συσσωρευμένο Αποθεματικό.

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

5. Βασικές Λογιστικές Αρχές (συν.)

5.6. Παροχές κατά τη συνταξιοδότηση προσωπικού

Σύμφωνα με την Ελληνική Εργατική Νομοθεσία το ΚΕΘΕΑ είναι υποχρεωμένο με τη συνταξιοδότηση οποιουδήποτε μέλους του προσωπικού να καταβάλει σε αυτό συγκεκριμένη χρηματική παροχή. Η χρηματική αυτή παροχή οφείλεται κατά τη στιγμή της συνταξιοδότησης και ισούται με το 40% του ποσού που προσδιορίζεται με παραμέτρους.

α) το χρόνο υπηρεσίας στο Κέντρο

β) τη μηνιαία αμοιβή κατά το έτος συνταξιοδότησης και

γ) λοιπούς παράγοντες ως προσδιορίζονται υπό της σχετικής νομοθεσίας - σύμφωνα με το νόμο 3144/2003 (άρθρο 21 παρ. 13) ορίζεται ως ανώτατο πλαφόν εφάπαξ τα 15.000 ευρώ.

Οι προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λογίζονται με την αρχή του δουλευμένου σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα ενώ οι πληρωμές μειώνουν την αξία τους.

Σημείωση: από φορολογικής απόψεως δεν αναγνωρίζονται οι προβλέψεις κατά το σχηματισμό τους αλλά αναγνωρίζονται (εκπίπτουν) οι καταβολές για τον προσδιορισμό του φόρου εισοδήματος. Το Κέντρο δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού με βάση αποδεκτή αναλογιστική μελέτη αλλά σύμφωνα με τα όσα ορίζονται από την Ελληνική Εργατική Νομοθεσία.

6. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

ΚΟΣΤΟΣ

1.1.2016	898.294,93
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	270,03
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	(121,81)
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2016	<u>898.443,15</u>

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

1.1.2016	883.238,42
ΧΡΗΣΕΩΣ	7.077,75
ΚΑΤΑΣΤΡΟΦΕΣ - ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΕΙΣ	(121,78)
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2016	<u>890.194,39</u>
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛ.31.12.2016	<u>8.248,76</u>
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛ.31.12.2015	<u><u>15.056,51</u></u>

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

7. **Πάγιο ενεργητικό – ενσώματες ακινητοποιήσεις**

	ΟΙΚΟΠΕΔΑ	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ & ΠΡΟΚ.ΚΤ.ΠΑΓΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΑ
ΚΟΣΤΟΣ							
1.1.2016	3.197.086,85	24.880.252,33	4.249.772,90	1.527.199,35	8.326.496,79	338.760,66	42.519.568,88
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	--	229.452,74	6.823,38	5.839,19	198.140,04	0,00	440.255,35
ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ	--	109.992,11	--	--	--	(109.992,11)	--
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	--	--	(4.328,19)	--	(63.049,01)	(2.991,36)	(70.368,56)
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2016	3.197.086,85	25.219.697,18	4.252.268,09	1.533.038,54	8.461.587,82	225.777,19	42.889.455,67
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
1.1.2016	--	13.957.817,41	3.251.303,77	1.325.843,16	7.878.765,00	--	26.413.729,34
ΧΡΗΣΕΩΣ	--	875.513,76	133.888,69	51.247,36	217.016,24	--	1.277.666,05
ΚΑΤΑΣΤΡΟΦΕΣ - ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΕΙΣ	--	0,00	(4.328,08)	0,00	(63.046,64)	--	(67.374,72)
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2016	--	14.833.331,17	3.380.864,38	1.377.090,52	8.032.734,60	--	27.624.020,67
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛ.31.12.2016	3.197.086,85	10.386.366,01	871.403,71	155.948,02	428.853,22	225.777,19	15.265.435,00
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛ.31.12.2015	3.197.086,85	10.922.434,92	998.469,13	201.356,19	447.731,79	338.760,66	16.105.839,54

Ανάλυση Προσθηκών ανά μονάδα

ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	ΜΗΧ/ΤΑ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ - ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ. ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	ΕΠΙΠΛΑ - ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ & ΠΡΟΚ.ΚΤ.ΠΑΓΙΩΝ	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝ/ΣΕΙΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΚΥ	--	284,56	--	3.991,23	42.347,13	--	--	46.622,92
ΙΘΑΚΗ	--	3.752,57	6.823,38	1.847,96	22.111,41	--	--	34.535,32
ΛΙΘΟΓΡΑΦΕΙΟ	--	0,00	--	0,00	1.580,00	--	--	1.580,00
ΝΟΣΤΟΣ	--	51.082,52	--	0,00	23.614,86	--	--	74.697,38
ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ	--	25.000,00	--	0,00	12.308,36	--	--	37.308,36
ΑΡΙΑΔΝΗ	--	1.266,72	--	0,00	3.707,80	--	270,03	5.244,55
ΔΙΑΒΑΣΗ	--	0,00	--	0,00	10.876,87	--	--	10.876,87
ΕΞΟΔΟΣ	--	0,00	--	0,00	--	--	--	0,00
ΣΤΡΟΦΗ	--	44.563,20	--	0,00	13.637,52	--	--	58.200,72
ΕΞΕΛΙΞΙΣ	--	0,00	--	0,00	9.514,52	--	--	9.514,52
ΜΟΖΑΙΚ	--	3.065,28	--	0,00	1.591,82	--	--	4.657,10
ΚΙΒΩΤΟΣ	--	0,00	--	0,00	5.925,00	--	--	5.925,00
ΑΛΦΑ	--	0,00	--	0,00	3.015,80	--	--	3.015,80
ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ	--	22.352,96	--	0,00	4.255,12	--	--	26.608,08
ΠΙΛΟΤΟΣ	--	71.460,90	--	0,00	1.053,84	--	--	72.514,74
ΟΞΥΓΟΝΟ	--	0,00	--	0,00	313,93	--	--	313,93
ΠΡΟΛΗΨΗ	--	3.070,84	--	0,00	4.475,58	--	--	7.546,42
ΕΝ ΔΡΑΣΕΙ	--	0,00	--	0,00	18.065,36	--	--	18.065,36
ΗΠΕΙΡΟΣ	--	2.113,12	--	0,00	7.203,78	--	--	9.316,90
ΚΥΤΤΑΡΟ	--	1.440,07	--	0,00	12.541,34	--	--	13.981,41
ΣΥΝΟΛΟ	--	229.452,74	6.823,38	5.839,19	198.140,04	--	270,03	440.525,38

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

8. Εγγυήσεις

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ενοίκια	21.323,56	21.323,56
Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού	13.669,80	13.974,80
Οργανισμός Τηλεπικοινωνιών Ελλάδος	15.696,24	15.696,24
Λοιπές εγγυήσεις	14.580,05	14.667,85
	65.269,65	65.662,45

9. Αποθέματα

Αφορούν κυρίως τη παραγωγική μονάδα “ΣΧΗΜΑ ΚΑΙ ΧΡΩΜΑ” και περιλαμβάνουν:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Εμπορεύματα	13.187,20	13.451,20
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	58.790,77	47.142,60
Παραγωγή σε εξέλιξη	21.441,32	6.016,71
Πρώτες & βοηθητικές ύλες	87.546,24	74.847,27
Αναλώσιμα υλικά	1.491,01	1.364,12
Ανταλλακτικά παγίων	66,67	0,00
(μείον): Πρόβλεψη για υποτίμηση αποθεμάτων	(12.388,76)	(10.151,63)
	170.134,45	132.670,27

10. Πελάτες

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ΚΕΘΕΑ - ΣΧΗΜΑ & ΧΡΩΜΑ (α)	1.092.715,07	1.108.692,06
ΚΕΘΕΑ ΙΘΑΚΗ (β)	24.457,15	26.585,10
ΚΕΘΕΑ Κ. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (γ)	27.546,73	25.796,73
ΚΕΘΕΑ ΕΞΟΔΟΣ (δ)	5.299,78	5.299,78
ΚΕΘΕΑ ΑΡΙΔΑΝΗ (ε)	1.500,00	1.500,00
ΛΟΙΠΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ	4.860,50	96.164,67
ΣΥΝΟΛΟ	1.156.379,23	1.264.038,34
ΜΕΙΟΝ ΠΡΟΒΛ. ΕΠΙΣΦΑΛΩΝ (στ)	(538.943,73)	(519.878,56)
	617.435,50	744.159,78

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

10. Πελάτες (συν.)

α. Ανάλυση πελατών ΚΕΘΕΑ ΣΧΗΜΑ & ΧΡΩΜΑ

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
NEXT COM Α.Ε.	106.383,55	123.305,10
ΒΑΣΙΣ ΠΡΟΒΟΛΗ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗ ΕΠΕ	97.930,25	97.930,25
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	37.555,93	15.129,00
ΦΟΤΟΝΕ ΔΙΑΦΗΜ.ΜΟΝΟΠΡΟΣ.ΕΠΕ	37.078,96	36.232,53
ΚΡΑΤΙΚΟ ΘΕΑΤΡΟ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ	36.386,14	36.386,14
ΧΑΛΚΙΑ ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΣΑΒΒΑΣ	35.245,08	25.245,08
ΤΣΙΑΛΓΚΙΡΙΔΗΣ ΣΠ.& ΣΙΑ ΟΕ	34.401,42	35.345,82
ΠΑΡΑΜΑΟΥΝΤ Α.Ε.	33.060,91	40.905,81
ΕΙΚΩΝ-ΔΙΑΦ/ΚΗ ΠΡΟΒΟΛΗ ΑΕ	31.194,32	31.194,32
ΤΣΑΚΙΡΗΣ Γ-ΜΑΚΑΡΟΝΑΣ Μ.ΟΕ	30.691,80	35.091,80
NEW STAR ΕΠΕ	26.971,60	26.971,60
ΜΠΗΡΜΠΟΥΤΣΟΥΚΗΣ & ΣΙΑ ΟΕ"PROFILGROUP"	21.593,58	21.593,58
ΚΑΣΣΕΜ ΧΕΝΤΑΟΥΙ Ι-ΜΟΝ/ΣΩΠΗ ΕΠΕ	21.494,44	21.494,44
ΓΡΑΦΙΚΗ ΕΠΕ-ΔΗΜΙΟΥΡΓ.ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ	17.964,53	17.964,53
ΝΤΟΠΛΕΡ Α.Β.Ε.Ε.	17.747,40	16.228,60
ΟΡΓΑΝ.ΜΕΓΑΡΟΥ ΜΟΥΣ.ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ	15.890,60	3.179,55
ΑΛΤΑΝΙΑ HELLAS Α.Ε.	13.863,20	17.146,20
ΖΕΥΞΗ Α.Ε.	13.854,00	13.239,70
ΠΑΛΗΚΑΔΙΤΗΣ Π.& ΣΙΑ ΟΕ"ADMIXE"	12.571,54	12.571,54
ELPEN Α.Ε.	12.406,20	13.259,40
MEDIA VISION Α.Ε. ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ	12.284,67	12.284,67
ΦΕΡΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΠΕ	12.249,82	12.972,79
ΙΔ.ΓΕΝ.ΜΑΙΕΥΤ-ΓΥΝ.&ΠΑΙΔ.ΚΛ.ΑΕ	12.182,12	14.046,60
ΚΑΡΤΑΜΠΙΑΝΚΑ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝ.ΕΠΕ	11.977,49	32.921,71
ΠΛΑΙΣΙΟ Α.Ε.Τ.Α.Β.Ε.	11.383,65	11.383,65
ΛΟΙΠΟΙ	378.351,87	384.667,65
	<u>1.092.715,07</u>	<u>1.108.692,06</u>

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

10. Πελάτες (συν.)

β. Ανάλυση πελατών ΚΕΘΕΑ ΙΘΑΚΗ

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ΗΡΑΚΛΗΣ-ΧΟΚΕΥ ROLLER ΑΘΛ. ΣΥΛ.	4.644,91	4.644,91
ΚΑΤΣΑΒΟΥΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	1.671,26	1.671,26
ΚΑΤΑΓΗΣ ΒΑΣΙΛΗΣ	2.067,40	2.167,40
ΚΙΑΤΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	1.809,16	1.809,16
ΚΑΛΑΜΠΑΛΙΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	1.463,91	1.483,91
ΣΥΜΠΡΑΞΗ ΑΣΤ. ΜΗ ΚΕΡΔ. ΕΤΑΙΡ.	1.378,41	1.378,41
ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΕ	1.500,00	1.500,00
ΛΟΙΠΟΙ	9.922,10	11.930,05
	<u>24.457,15</u>	<u>26.585,10</u>

γ. Ανάλυση πελατών ΚΕΘΕΑ ΚΕΝΤΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ΔΗΜΟΣ ΡΟΔΟΥ	17.875,86	17.875,86
ΣΥΓΧΡΟΝΗ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΕΠΕ	1.385,18	1.385,18
ΔΗΜΟΣ ΛΗΞΟΥΡΙΟΥ	1.233,91	1.233,91
ΚΕΝΤΡΑ ΠΡΟΛ. Ν. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	1.500,00	60,01
ΛΟΙΠΟΙ	5.551,78	5.241,77
	<u>27.546,73</u>	<u>25.796,73</u>

δ. Ανάλυση πελατών ΚΕΘΕΑ ΕΞΟΔΟΣ

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ΓΡΕΒΕΝΙΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΤΕ	1.785,00	1.785,00
ΔΕΜΚΑ - Ν. ΙΩΝΙΑΣ ΒΟΛΟΥ	1.385,18	1.385,18
ΛΟΙΠΟΙ	2.129,60	2.129,60
	<u>5.299,78</u>	<u>5.299,78</u>

ε. Ανάλυση πελατών ΚΕΘΕΑ ΑΡΙΑΔΗ

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ΔΕΜΚΑ - Ν. ΙΩΝΙΑΣ ΒΟΛΟΥ	1.500,00	1.500,00
	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

10. Πελάτες (συν.)

στ . Ανάλυση προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ΚΕΘΕΑ ΣΧΗΜΑ & ΧΡΩΜΑ	483.339,46	481.321,68
ΚΕΘΕΑ ΚΕΝΤΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	25.796,73	31.329,52
ΚΕΘΕΑ ΙΘΑΚΗ	18.911,12	5.313,93
ΚΕΘΕΑ ΕΞΟΔΟΣ	5.299,78	1.913,43
ΚΕΘΕΑ ΑΡΙΑΔΝΗ	1.500,00	0,00
ΛΟΙΠΑ	4.096,64	0,00
	538.943,73	519.878,56

11. Γραμμάτια & Επιταγές Εισπρακτέες

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	73.335,68	74.255,68
Μείον: Προβλέψεις για διαμ/μένα γραμμάτια	(72.715,68)	(72.915,68)
	620,00	1.340,00
Επιταγές εισπρακτέες	102.229,68	155.953,87
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	226.712,77	232.762,77
Μείον: Προβλέψεις για διαμ/μένες επιταγές	(219.559,98)	(219.559,98)
	109.382,47	169.156,66

12. Χρεώστες διάφοροι

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Προκαταβολές προσωπικού	224.642,03	241.300,47
Λοιπές προκαταβολές και πιστώσεις	36.105,98	37.447,75
Ελληνικό Δημόσιο	21.205,84	45.943,31
Λοιποί χρεώστες	71.402,78	83.375,08
Μείον: Προβλέψεις για επισφάλειες	(44.759,23)	0,00
	308.597,40	408.066,61

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

13. Τράπεζες

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Καταθέσεις όψεως	592.463,46	707.191,87
Καταθέσεις προθεσμίας	15.898.367,40	13.198.740,58
	16.490.830,86	13.905.932,45

14. Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Έξοδα επομένων χρήσεων	47.327,02	94.309,37
	47.327,02	94.309,37

15. Προμηθευτές (ανά θεραπευτική μονάδα)

	<u>2015</u>	<u>2015</u>
ΚΕΘΕΑ - ΣΧΗΜΑ & ΧΡΩΜΑ	62.396,90	49.888,40
ΚΕΘΕΑ ΙΘΑΚΗ	25.905,76	38.799,07
ΚΕΘΕΑ ΕΞΟΔΟΣ	13.441,23	10.762,91
ΚΕΘΕΑ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ	18.372,16	10.881,32
ΚΕΘΕΑ ΣΤΡΟΦΗ	6.893,40	4.021,86
ΚΕΘΕΑ ΔΙΑΒΑΣΗ	5.643,22	5.609,85
ΚΕΘΕΑ ΝΟΣΤΟΣ	23.225,80	19.703,57
ΚΕΘΕΑ ΕΞΕΛΙΞΙΣ	3.768,35	3.517,72
ΚΕΘΕΑ ΑΡΙΑΔΝΗ	10.638,75	7.096,17
ΚΕΘΕΑ ΑΛΦΑ	1.028,07	1.627,15
ΚΕΘΕΑ ΟΞΥΓΟΝΟ	1.726,66	810,73
ΚΕΘΕΑ ΠΙΛΟΤΟΣ	10.708,60	2.312,49
ΚΕΘΕΑ ΜΟΣΑΙΚ	1.988,41	845,02
ΚΕΘΕΑ ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ	41.041,02	10.437,54
ΚΕΘΕΑ ΚΙΒΩΤΟΣ	7.158,67	4.988,10
ΚΕΘΕΑ ΕΝ ΔΡΑΣΕΙ	30.053,83	17.343,39
ΚΕΘΕΑ ΠΡΟΛΗΨΗ	7.525,85	2.220,69
ΚΕΘΕΑ ΗΠΕΙΡΟΥ	6.466,67	3.429,72
ΚΕΘΕΑ ΚΥΤΤΑΡΟ	5.730,14	5.779,06
ΚΕΘΕΑ Κ.ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	7.552,76	23.476,82
ΣΥΝΟΛΟ	291.266,25	223.551,58

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

16. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ΙΚΑ	68.730,64	10.847,84
ΤΣΜΕΔΕ	259,86	0,00
ΚΥΤ	1.142,07	30,08
Ταμείο Νομικών, ΟΑΕΔ	1.707,63	283,39
ΤΣΑΥ	514,31	808,28
Καθυστερούμενες κρατήσεις & εισφορές	75,49	75,49
	72.430,00	12.045,08

17. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Φ.Π.Α.	6.821,11	22.867,97
Φ.Μ.Υ.	26.286,17	3.237,05
Φόροι Ελευθέρων επαγγελματιών	29.074,49	31.968,19
Λοιποί φόροι – τέλη	3.919,94	1.263,19
	66.101,71	59.336,40

18. Πιστωτές διάφοροι

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Προκαταβολές πελατών	0,00	5.061,69
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	123.555,42	49.597,58
Οφειλόμενες Λμοιβές Προσωπικού	2.000,33	2.000,33
Δικαιούχοι αμοιβών	0,00	860,50
Πιστωτές λιθογραφείου	10.840,33	11.471,26
Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
Πιστωτές ΜΥΦ	65.669,61	66.569,11
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	96.132,45	253.429,50
	298.198,14	388.989,97

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

19. **Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού σε περίπτωση συνταξιοδότησης**

	2016
Σχηματισθείσα πρόβλεψη έως 31/12/2015	2.474.110,01
Καταβληθείσες αποζημιώσεις εντός 2016 (χρησ/νες προβλέψεις)	(38.874,60)
Αναπροσαρμογή υποχρεώσεων (Πρόσθετη πρόβλεψη) εντός 2016	199.466,33
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού 31/12/2016	2.634.701,74

20. **Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων**

Επιχορηγήσεις έως 31.12.15	3.011.320,45
Μείον: Καταστροφές Επιχορηγηθέντων Παγίων	(0,04)
Επιχορηγήσεις Παγίων Επενδύσεων Χρήσης 2016	86.921,11
ΣΥΝΟΛΟ	3.098.241,52
Μείον:	
Αποσβέσεις Χρήσης 2016 Λιθογραφείου	(29.668,15)
Αποσβέσεις Χρήσης 2016 Λοιπών Υπηρεσιών	(139.253,65)
ΣΥΝΟΛΟ	(168.921,80)
Επιχορηγήσεις Παγίων Επενδύσεων 31.12.16	2.929.319,72

21. **Συσσωρευμένο αποθεματικό**

Το συσσωρευμένο αποθεματικό αποτελείται από τα πλεονάσματα/(ελλείμματα) των καταστάσεων οικονομικής δραστηριότητας εκάστης χρήσης και αναλύεται ως εξής:

Έτος	
1988-2011	19.175.140,69
2012	(347.392,24)
2013	2.928.934,15
2014	2.065.650,81
2015	1.628.586,13
2016	1.318.196,14
	26.769.115,68

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

22. **Κύκλος εργασιών**

<u>2016</u>	<u>Λιθογραφείο</u>	<u>Λοιπές Μονάδες</u>	<u>Σύνολο</u>
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	230,00	594,33	824,33
Πωλήσεις Προϊόντων	1.023.088,72	3.755,01	1.026.843,73
Πωλήσεις Υπηρεσιών	4.533,70	--	4.533,70
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	47.558,00	--	47.558,00
	1.075.410,42	4.349,34	1.079.759,76
<u>2015</u>			
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	2.182,56	98,57	2.281,13
Πωλήσεις Προϊόντων	1.117.723,07	14.278,95	1.132.002,02
Πωλήσεις Υπηρεσιών	5.041,00	--	5.041,00
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	71.676,46	--	71.676,46
	1.196.623,09	14.377,52	1.211.000,61

23. **Διάφορα έξοδα**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ *	10.788.931,27	10.867.837,87
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	468.366,00	447.949,02
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	1.318.746,84	1.337.205,27
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	15.082,61	21.233,48
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΩΝ	1.284.743,80	1.375.551,90
ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	5.606,74	5.969,53
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	273.785,13	192.429,79
ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	289.070,25	320.529,91
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	139.793,52	191.790,50
ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	274.161,01	346.145,23
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΦΙΛΟΞΕΝΙΑΣ	122.533,64	153.102,90
ΕΞΟΔΑ ΕΝΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ	131.537,65	113.071,16
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ	11.907,38	85.163,47
ΕΞΟΔΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ	69.621,70	63.210,16
ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ	110.792,23	118.033,39
ΕΞΟΔΑ ΥΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ	319.206,96	344.461,31
ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕΛΩΝ	1.041.512,40	1.042.034,37
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	228.568,70	209.586,27
	16.893.967,83	17.235.305,53

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

23. Διάφορα έξοδα (συν.)

Το πιο πάνω ποσό έχει επιμερισθεί ως εξής:

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	838.581,62	922.411,54
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	4.268.526,85	4.246.278,35
ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΘΕΡΑΠΕΥΤΙΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ	11.781.252,62	12.060.646,11
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	5.606,74	5.969,53
	<u>16.893.967,83</u>	<u>17.235.305,53</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
*Μέσος όρος απασχοληθέντος προσωπικού	493	511

24. Έσοδα επιχορηγήσεων και δωρεών

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Επιχορηγήσεις Υπουργείου Υγείας (24.1)	16.500.000,00	16.000.000,00
Επιχορηγήσεις Ευρωπαϊκής Ένωσης κοινοτικών προγραμμάτων	0,00	2.116,48
Επιχορήγηση ΟΑΕΔ - Επιχειρείν	40.612,37	176.494,82
Επιχορήγηση ΟΠΑΠ	55.000,00	77.500,00
Δωρεές	318.967,43	584.623,83
Έσοδα ψυχοδιαγνωστικών	10.999,99	501.027,11
Παρεπόμενες ασχολίες	30.126,54	37.008,34
Λοιπά έσοδα προγραμμάτων/επιχορηγήσεων	17.131,08	16.006,48
	<u>16.972.837,41</u>	<u>17.394.777,06</u>

24.1. Επιχορηγήσεις Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης (ανά Ληφθείσες Δόσεις)

1η ΔΟΣΗ (Ιανουάριος)	1.333.333,30
2η ΔΟΣΗ (Φεβρουάριος)	1.333.333,30
3η ΔΟΣΗ (Μάρτιος)	1.335.000,00
4η ΔΟΣΗ (Απρίλιος)	1.333.333,30
5η ΔΟΣΗ (Μάιος)	1.333.333,30
6η ΔΟΣΗ (Ιούνιος)	1.333.333,30
7η ΔΟΣΗ (Ιούλιος)	1.333.333,30
8η ΔΟΣΗ (Αύγουστος)	1.333.333,30
9η ΔΟΣΗ (Σεπτέμβριος)	1.331.666,90
10η ΔΟΣΗ (Οκτώβριος)	1.333.333,30
11η ΔΟΣΗ (Νοέμβριος)	1.066.666,70
12η ΔΟΣΗ (Δεκέμβριος)	1.600.000,00
13η ΔΟΣΗ (Δεκέμβριος)	500.000,00
	<u>16.500.000,00</u>

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31 Δεκεμβρίου, 2016

25. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Αναλογία αποσβέσεων επιχορηγηθέντων παγίων επενδύσεων	168.921,84	197.687,19
Έσοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	400,14	--
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.284,34	933,72
	171.606,32	198.620,91

26. Διαχείριση - Έλεγχος

Η διαχείριση των πόρων του ΚΕΘΕΑ ελέγχεται από το Υπουργείο Υγείας, βάσει του Νόμου 3459/2006, άρθρο 55, παράγραφος 5.

27. Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του φορέα την 26^η Μαΐου, 2017.

Αθήνα,

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΚΕΘΕΑ

Β.ΓΚΙΤΑΚΟΣ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΜΕΑ
ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Φ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ

Μ.ΜΑΡΤΣΑΚΗ