

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ

“ΚΕΘΕΑ”

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

Αθήνα, Ιούνιος 2018

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ
ΑΤΟΜΩΝ (ΚΕΘΕΑ)**

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

| | <u>Σελίδα</u> |
|---|---------------|
| Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | 2 |
| Ισολογισμός | 4 |
| Κατάσταση Αποτελεσμάτων | 5 |
| Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου | 6 |
| Κατάσταση Ταμειακών Ροών | 7 |
| Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων | 8 – 27 |

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ (ΚΕΘΕΑ)

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ (ΚΕΘΕΑ) (το Νομικό Πρόσωπο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ (ΚΕΘΕΑ) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του ΚΕΘΕΑ και τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του ΚΕΘΕΑ και τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Νομικού Προσώπου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει του Νομικού Προσώπου ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νομικού Προσώπου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Νομικού Προσώπου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Νομικό Πρόσωπο να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.



ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Πατησίων 81 & Χεύδεν
Τ.Κ. 10434, Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 111

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βασίλειος Ηρ. Βαρλάμης
Αρ. Μ ΣΟΕΛ: 10261

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2017
(ποσά σε Ευρώ)

| | <u>Σημ.</u> | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Ενσώματα πάγια | 3 | 14.161.476 | 15.039.658 |
| Ασώματα πάγια | 4 | 13.051 | 8.249 |
| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπο κατασκευή | | 167.894 | 225.777 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 5 | 66.210 | 65.270 |
| | | <u>14.408.630</u> | <u>15.338.953</u> |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Αποθέματα | 6 | 156.587 | 170.134 |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 7 | 630.036 | 727.438 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 8 | 365.462 | 318.508 |
| Έξοδα επομένων χρήσεων | | 49.027 | 47.327 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα | 9 | 19.778.848 | 16.508.919 |
| | | <u>20.979.961</u> | <u>17.772.326</u> |
| Συνολικά περιουσιακά στοιχεία | | <u>35.388.592</u> | <u>33.111.280</u> |
| ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| Καθαρή Θέση | | | |
| Σωρευμένο αποθεματικό | 16 | 27.879.899 | 25.862.538 |
| Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων περιουσιακών στοιχείων | | 3.027.551 | 3.007.644 |
| Σύνολο Καθαρής Θέσης | | <u>30.907.450</u> | <u>28.870.228</u> |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους | 14 | 2.800.596 | 2.634.702 |
| Επιχορηγήσεις παγίων | 15 | 966.435 | 818.929 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | <u>3.767.031</u> | <u>3.458.630</u> |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 10 | 340.984 | 291.266 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 11 | 254.714 | 298.198 |
| Φόρος Εισοδήματος | | 3.978 | 9.279 |
| Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 13 | 52.393 | 66.102 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 12 | 5.021 | 72.430 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | 57.022 | 50.146 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | <u>714.111</u> | <u>787.422</u> |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων | | <u>35.388.592</u> | <u>33.111.280</u> |

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Κατάσταση Αποτελεσμάτων
Χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2017
(Ποσά σε Ευρώ)

| | Σημ. | <u>01.01.17 – 31.12.2017</u> | <u>01.01.16 - 31.12.16</u> |
|--|------|----------------------------------|--------------------------------|
| Κύκλος εργασιών | 17 | 1.029.233 | 1.079.760 |
| Κόστος πωλήσεων | 18 | (828.959) | (838.582) |
| Μικτό Αποτέλεσμα | | 200.273 | 241.178 |
| Έσοδα επιχορηγήσεων και δωρεών | 19 | 17.613.257 | 16.619.234 |
| | | 17.813.531 | 16.860.412 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 18 | (4.154.206) | (4.261.103) |
| Έξοδα θεραπευτικών προγραμμάτων | 18 | (11.926.798) | (11.781.253) |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | 21 | (33.304) | (68.887) |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 20 | 314.091 | 206.653 |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | | 2.013.313 | 955.821 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 13.717 | 31.997 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 18 | (5.736) | (5.607) |
| Αποτελέσματα προ φόρων | | 2.021.294 | 982.212 |
| Φόρος εισοδήματος | | (3.978) | (9.279) |
| Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους | | 2.017.316 | 972.932 |

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης
Χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017
(Ποσά σε Ευρώ)

| | Σωρευμένο Αποθεματικό | Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων | Σύνολο |
|---|----------------------------------|--|-------------------|
| Υπόλοιπο 1.1.2016 | 24.889.651 | 2.920.723 | 27.810.374 |
| Αποτέλεσμα χρήσης | 972.932 | -- | 972.932 |
| Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων χρήσης | -- | 86.921 | 86.921 |
| Υπόλοιπο 31.12.2016 | 25.862.583 | 3.007.644 | 28.870.228 |

| | Σωρευμένο Αποθεματικό | Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων | Σύνολο |
|---|----------------------------------|--|-------------------|
| Υπόλοιπο 1.1.2017 | 25.862.583 | 3.007.644 | 28.870.228 |
| Αποτέλεσμα χρήσης | 2.017.316 | -- | 2.017.316 |
| Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων χρήσης | -- | 19.907 | 19.907 |
| Υπόλοιπο 31.12.2017 | 27.879.899 | 3.027.551 | 30.907.451 |

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Κατάσταση χρηματοοικονομικών ροών
Χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017
(Ποσά σε Ευρώ)

| | <u>Σημ.</u> | <u>01.01.2017 - 31.12.2017</u> | <u>01.01.2016 - 31.12.2016</u> |
|---|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u> | | | |
| Κέρδη/(Ζημίες) Χρήσεως προ φόρων | | 2.021.294 | 982.212 |
| Πλέον/ μείον προσαρμογές για : | | | |
| Αποσβέσεις Ενσώματων & άυλων πάγιων στοιχείων | 3,4 | 1.364.902 | 1.284.744 |
| Προβλέψεις | | 181.101 | 265.328 |
| Ζημία / (Κέρδος) πωληθέντων / διαγραφέντων παγίων | | 231 | 2.994 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 18 | 5.736 | 5.607 |
| Πιστωτικοί τόκοι | | (13.717) | (31.997) |
| Αναλογία αποσβέσεων επιχορηγηθέντων παγίων στοιχείων | 20 | (266.457) | (179.118) |
| | | <u>3.293.091</u> | <u>2.329.769</u> |
| Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | | |
| Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων | | 13.466 | (39.701) |
| Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων | | 48.542 | 270.438 |
| (Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | | 330.092 | 360.048 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | | (5.736) | (5.607) |
| Πληρωμές φόρων | | (9.279) | (7.424) |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | | <u>3.670.176</u> | <u>2.907.523</u> |
| <u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u> | | | |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων | | (413.963) | (353.604) |
| Τόκοι εισπραχθέντες | | 13.717 | 31.997 |
| Σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | | <u>(400.247)</u> | <u>(321.607)</u> |
| Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ) | | <u>3.269.929</u> | <u>2.585.916</u> |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως | | <u>16.508.919</u> | <u>13.932.003</u> |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως | | <u>19.778.848</u> | <u>16.508.919</u> |

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2017

1. Γενική Πληροφόρηση

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 01/01/2017-31/12/2017.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ΚΕΘΕΑ συντάσσονται σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και είναι σε πλήρη συμφωνία με το Ν. 4308/2014, σύμφωνα με τον οποίον, και συγκεκριμένα το άρθρο 2, "κατηγορίες οντοτήτων", το Κέντρο εντάσσεται στις μεγάλες οντότητες.

Το ΚΕΘΕΑ 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).

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 2^η Αυγούστου 2016. Συνεπώς, το ΚΕΘΕΑ συντάσσει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές του καταστάσεις της 31^{ης} 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 («Ε.Λ.Π.»).

1. Γενική πληροφόρηση (συν.)

Συνέχιση δραστηριότητας

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας.

Διοίκηση

Το Κέντρο Θεραπείας Εξαρτημένων Ατόμων τελεί υπό την εποπτεία του Υπουργείου Υγείας και διοικείται από 11μελές 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:

- A. Το σύνολο των εργαζομένων στο ΚΕΘΕΑ με σύμβαση εργασίας αορίστου χρόνου.
- B. 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.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων είχε ως εξής:

Γεώργιος Μπαρδάνης – Πρόεδρος
Ιωάννης Μπέκας, Αντιπρόεδρος
Ηλίας Μαμαλάκης, Μέλος
Κλήμης Ναυρίδης, Μέλος
Νικόλαος Κωνσταντάρας, Μέλος
Βασιλική Παπαδιώτη Αθανασίου, Μέλος
Ελισσάβη Συμεωνίδου Καστανίδου, Μέλος
Δημήτρης Πλουμπίδης, Μέλος
Πέτρος Δαμιανός, Μέλος

Πόροι

Τα έσοδα του ΚΕΘΕΑ προέρχονται από τη χρηματοδότηση του Υπουργείου Υγείας, από δωρεές, από τα εργαστήρια και τις παραγωγικές μονάδες του και από προγράμματα της Ε.Ε.

1. Γενική πληροφόρηση (συν.)

Διαχείριση - Έλεγχος

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

Λογιστικό Σύστημα

Το Λογιστικό Σύστημα που ακολουθείται βασίζεται στην τήρηση, κατά υποκατάστημα, διπλογραφικών βιβλίων 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 ΚΥΤΤΑΡΟ - ΟΞΥΓΟΝΟ (Καλαμάτα - Πάτρα)
- ΚΕΘΕΑ ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ (Θεσσαλονίκη)
- ΚΕΘΕΑ ΠΙΛΟΤΟΣ (Βόλος)
- ΚΕΘΕΑ ΜΟΣΑΙΚ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΚΙΒΩΤΟΣ (Καβάλα)
- ΚΕΘΕΑ ΑΛΦΑ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΕΝ ΔΡΑΣΕΙ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΔΙΚΤΥΟ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΡΟΛΗΨΗΣ ΚΑΙ ΕΓΚΑΙΡΗΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ (Αθήνα)
- ΚΕΘΕΑ ΗΠΕΙΡΟΣ (Ιωάννινα)

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.

2. Βασικές Λογιστικές Αρχές

2.1. Αρχή του ιστορικού κόστους

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.

2.2. Μονάδα Μέτρησης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας παρουσιάζονται σε Ευρώ, το νόμισμα που επικρατεί στο οικονομικό περιβάλλον που δραστηριοποιείται.

2.3. Μετατροπή ξένων νομισμάτων

α. Νόμισμα συναλλαγών και παρουσίαση

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας παρουσιάζονται στο νόμισμα που επικρατεί στο οικονομικό περιβάλλον που δραστηριοποιείται.

β. Συναλλαγές και οικονομικά μεγέθη

Κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οντότητας, οι συναλλαγές σε νόμισμα άλλο από το λειτουργικό νόμισμα (ξένο νόμισμα) λογιστικοποιούνται βάσει της ισοτιμίας της ημερομηνίας της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, τα χρηματικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα μεταφράζονται στο νόμισμα των βιβλίων βάσει της ισοτιμίας που ισχύει κατά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού. Τα μη χρηματικά οικονομικά μεγέθη που επιμετρούνται στο ιστορικό κόστος σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημερομηνίας κτήσης. Οι συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης που ανακύπτουν πλην των συναλλαγματικών διαφορών που αφορούν περιουσιακά στοιχεία υπό κατασκευή για χρήση σε μελλοντική παραγωγή, οι οποίες περιλαμβάνονται στο κόστος κατασκευής.

2.4. Πάγια στοιχεία

2.4.1. Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Οι δαπάνες επισκευών και συντήρησης λογίζονται ως έξοδα όπως πραγματοποιούνται. Οι σημαντικές βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος του σχετικού περιουσιακού στοιχείου αν αυτές οι βελτιώσεις αυξάνουν τη διάρκεια ζωής, αυξάνουν την παραγωγική ικανότητα και βελτιώνουν την αποδοτικότητα του περιουσιακού στοιχείου. Το κόστος και η σχετική συσσωρευμένη απόσβεση περιουσιακών στοιχείων που αποσύρθηκαν ή πωλήθηκαν, αφαιρούνται από τους λογαριασμούς κατά τη χρονική στιγμή της πώλησης ή απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημιά συμπεριλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως.

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με σταθερούς συντελεστές καθόλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των παγίων. Οι συντελεστές απόσβεσης ταυτίζονται με αυτούς που ορίζει η φορολογική νομοθεσία.

2.4.2. Οι συντελεστές που εφαρμόζονται είναι οι εξής:

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της οντότητας, πλην των τηλεοπτικών προγραμμάτων και δικαιωμάτων, αποσβένονται σύμφωνα με τους παρακάτω συντελεστές:

| | <u>%</u> |
|---------------------------------------|----------|
| Κτίρια - Εγκατ. Κτιρίων | 4 |
| Μηχανήματα και τεχνικές εγκαταστάσεις | 10 & 20 |
| Μεταφορικά μέσα | 10 & 12 |
| Έπιπλα και σκεύη | 10 |
| Λογισμικό | 20 |

2.5. Απομείωση αξίας παγίων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία.

Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο. Οι ζημιές απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Ειδικά, η απομείωση υπεραξίας δεν αναστρέφεται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωρισθεί η ζημία απομείωσης.

2.6. Παύση αναγνώρισης παγίων

2.6.1. Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

2.6.2. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

2.6.3. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά από τον παρόντα νόμο.

2.7. Φόρος Εισοδήματος

Το ΚΕΘΕΑ σύμφωνα με το νόμο ιδρύσεως του έχει τις ίδιες φορολογικές απαλλαγές που έχουν οι φορείς της Γενικής Κυβέρνησης. Ο φόρος εισοδήματος είναι το σύνολο της τρέχουσας υποχρέωσης.

Τρέχουσα υποχρέωση

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της χρήσης με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή, ο οποίος για τη χρήση του 2017 είναι 29%. Οι ζημιές είναι δυνατόν να συμψηφίζονται με φορολογητέα κέρδη της πενταετίας που ακολουθεί τη χρήση που έχουν πραγματοποιηθεί. Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη του Κέντρου ως αυτά αναφέρονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις διότι δεν περιλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά.

Αναβαλλόμενος φόρος

Σύμφωνα με το άρθρο 23 § 3 του Ν.4308/2014, η οντότητα δύναται να αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της. Το ΚΕΘΕΑ δεν υπολογίζει αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ή υποχρέωση.

2.8 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους. Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

Η τιμή κτήσης υπολογίζεται βάσει της μεθόδου FIFO. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία αντικατοπτρίζει την κατ' εκτίμηση τιμή πώλησης αφού αφαιρεθούν όλα τα έξοδα πώλησης.

2.9 Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι πελάτες καταχωρούνται αρχικά στο κόστος. Το ποσό της πρόβλεψης για ενδεχόμενη απομείωση μεταφέρεται στα αποτελέσματα.

2.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα των Διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν μετρητά και καταθέσεις.

2.11 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν κατά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων:

- Υπάρχει νομική ή συμβατική δέσμευση ως αποτέλεσμα ιστορικού γεγονότος,
- Υπάρχει αυξημένη πιθανότητα ανάγκης εκταμίευσης για ανταπόκριση στην υποχρέωση και
- Το πιθανολογούμενο ποσό της υποχρέωσης είναι δυνατόν να εκτιμηθεί.

Οι ανωτέρω εκτιμήσεις γίνονται από τη Διοίκηση της οντότητας.

2.12 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% της δικαιούμενης αποζημίωσης 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.

Το Κέντρο δεν σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού με βάση αποδεκτή αναλογιστική μελέτη αλλά σύμφωνα με τα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά.

2.13. Αναγνώριση εσόδων

Η κύρια πηγή εσόδου της οντότητας είναι η πώληση προϊόντων γραφικών τεχνών και η λήψη κρατικών επιχορηγήσεων και δωρεών, είτε από το Υπουργείο Υγείας είτε από λοιπούς ιδιωτικούς φορείς. Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της χρήσεως στην οποία πραγματοποιούνται και επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από εκπτώσεις που συνδέονται άμεσα με αυτά.

2.14. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν.

Όταν η επιχορήγηση σχετίζεται με ένα στοιχείο εξόδων, αναγνωρίζεται ως έσοδο κατά την περίοδο που είναι αναγκαία για να αντιστοιχίζει την επιχορήγηση σε συστηματική βάση με τα έξοδα που πρόκειται να αντισταθμίσει. Όταν η επιχορήγηση σχετίζεται με ένα περιουσιακό στοιχείο, αναγνωρίζεται ως αναβαλλόμενο έσοδο και μεταφέρεται στα αποτελέσματα σε ίσα ποσά κατά τη διάρκεια της προσδοκώμενης ωφέλιμης ζωής του σχετικού περιουσιακού στοιχείου.

2.15. Ληφθείσες δωρεές παγίων περιουσιακών στοιχείων

Οι ληφθείσες δωρεές παγίων περιουσιακών στοιχείων αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση σε ιδιαίτερο αποθεματικό «Δωρεές ακίνητων και λοιπών παγίων περιουσιακών στοιχείων».

Όταν το ΚΕΘΕΑ αποκτά ακίνητα περιουσιακά στοιχεία τα οποία προέρχονται από δωρεά, αναγνωρίζει τα δωριζόμενα περιουσιακά στοιχεία με βάση το «Σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων», καθώς η διοίκηση θεωρεί ότι κατα αυτόν το τρόπο αυτά παρουσιάζονται στην εύλογη αξία τους. Σε περιπτώσεις λοιπών παγίων περιουσιακών στοιχείων, αυτά αναγνωρίζονται στην τρέχουσα αξία τους.

2.16. Πιστωτές

Η αποτίμηση των πιστωτών γίνεται στην ονομαστική αξία των υποχρεώσεων.

2.17. Στοιχεία της καθαρής θέσης

Η καθαρή θέση αποτελείται από το «Σωρευμένο αποθεματικό» και το αποθεματικό «Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων περιουσιακών στοιχείων».

Σωρευμένο Αποθεματικό

Το σωρευμένο αποθεματικό αποτελεί σωρευτικά τα αποτελέσματα της οντότητας από ιδρύσεως της μέχρι και την περίοδο στην οποία αναφέρονται οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων περιουσιακών στοιχείων

Το αποθεματικό «Δωρεές ακινήτων και λοιπών παγίων περιουσιακών στοιχείων» αποτελεί σωρευτικά την αξία των ακινήτων και λοιπών παγίων περιουσιακών στοιχείων αποκτηθέντων δωρεάν.

3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| | Οικόπεδα | Κτίρια - Εγκ/σεις Κτιρίων - Τεχνικά Έργα | Μηχανήματα | Μεταφορικά Μέσα | Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο |
|------------------------------------|------------------|---|----------------|--------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Κόστος | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2017 | 3.197.087 | 25.219.697 | 4.252.268 | 1.533.039 | 8.461.588 | 225.777 | 42.889.456 |
| Προσθήκες | - | 90.445 | 7.710 | 13.328 | 313.183 | - | 424.667 |
| Μειώσεις | - | (1.234) | (6.546) | - | (133.541) | - | (141.321) |
| Μεταφορές | - | 57.884 | - | - | - | (57.884) | - |
| Υπόλοιπο 31.12.2017 | 3.197.087 | 25.366.792 | 4.253.432 | 1.546.367 | 8.641.229 | 167.894 | 43.172.801 |
| Αποσβέσεις | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2017 | - | 14.833.331 | 3.380.864 | 1.377.091 | 8.032.735 | - | 27.624.021 |
| Αποσβέσεις χρήσεως | - | 873.479 | 133.297 | 46.233 | 307.491 | - | 1.360.501 |
| Μειώσεις | - | (1.234) | (6.546) | - | (133.310) | - | (141.090) |
| Υπόλοιπο 31.12.2017 | - | 15.705.576 | 3.507.616 | 1.423.324 | 8.206.916 | - | 28.843.432 |
| Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2017 | 3.197.087 | 9.661.216 | 745.816 | 123.043 | 434.314 | 167.894 | 14.329.369 |

3.1 Ανάλυση Προσθηκών γρήσεως ανά μονάδα

| ΜΟΝΑΔΑ | ΕΛΑΦΙΚΕΣ 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 | ΣΥΝΟΛΟ |
|------------------------|----------------------|---|---|--------------------|----------------------------------|---|----------------|
| ΚΕΝΤΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 0 | 9.635 | 0 | 0 | 28.435 | 0 | 38.070 |
| ΙΘΑΚΗ | 0 | 4.440 | 7.030 | 1.298 | 26.970 | 0 | 39.738 |
| ΛΙΘΟΓΡΑΦΕΙΟ (ΣΧΗΜΑ &) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.654 | 0 | 4.654 |
| ΝΟΣΤΟΣ | 0 | 2.277 | 0 | 0 | 30.573 | 0 | 32.850 |
| ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.116 | 0 | 14.116 |
| ΑΡΙΑΔΝΗ | 0 | 11.522 | 0 | 0 | 23.553 | 0 | 35.075 |
| ΔΙΑΒΑΣΗ | 0 | 3.224 | 0 | 0 | 7.849 | 0 | 11.073 |
| ΕΞΟΔΟΣ | 0 | 0 | 680 | 0 | 8.949 | 0 | 9.629 |
| ΣΤΡΟΦΗ | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.796 | 0 | 13.796 |
| ΕΞΕΛΙΞΙΣ | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.009 | 0 | 5.009 |
| ΜΟΣΑΙC | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.228 | 0 | 5.228 |
| ΚΙΒΩΤΟΣ | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.908 | 0 | 13.908 |
| ΑΛΦΑ | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.227 | 0 | 3.227 |
| ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ | 0 | 0 | 0 | 3.000 | 18.523 | 0 | 21.523 |
| ΠΙΛΟΤΟΣ | 0 | 41.701 | 0 | 0 | 45.284 | 0 | 86.985 |
| ΠΡΟΛΗΨΗ | 0 | 10.726 | 0 | 0 | 4.399 | 0 | 15.125 |
| ΕΝ ΔΡΑΣΕΙ | 0 | 5.620 | 0 | 0 | 15.642 | 0 | 21.261 |
| ΗΠΕΙΡΟΣ | 0 | 1.301 | 0 | 0 | 12.114 | 0 | 13.415 |
| ΚΥΤΤΑΡΟ | 0 | 0 | 0 | 9.030 | 30.955 | 0 | 39.985 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 0 | 90.445 | 7.710 | 13.328 | 313.183 | 0 | 424.667 |

4. Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Κόστος

| | |
|---------------------|----------------|
| Υπόλοιπο 1.1.2017 | 913.137 |
| Προσθήκες | 9.203 |
| Μειώσεις | - |
| Υπόλοιπο 31.12.2017 | <u>922.340</u> |

Αποσβέσεις

| | |
|--|----------------------|
| Υπόλοιπο 1.1.2017 | 904.888 |
| Αποσβέσεις χρήσεως | 4.401 |
| Μειώσεις | - |
| Υπόλοιπο 31.12.2017 | <u>909.289</u> |
| Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2017 | <u>13.051</u> |
| Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2016 | <u>8.249</u> |

5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Εγγυήσεις για ενοίκια | 21.324 | 21.324 |
| Εγγυήσεις σε παρόχους ηλεκτρισμού | 14.530 | 13.670 |
| Εγγυήσεις σε παρόχους τηλεπικοινωνιών | 16.136 | 16.136 |
| Λοιπές εγγυήσεις | 14.220 | 14.140 |
| | <u>66.210</u> | <u>65.270</u> |

6. Αποθέματα

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| Εμπορεύματα | 12.689 | 13.187 |
| Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή | 65.679 | 58.791 |
| Παραγωγή σε εξέλιξη | 10.584 | 21.441 |
| Πρώτες & βοηθητικές ύλες | 78.307 | 87.546 |
| Αναλώσιμα υλικά | 1.797 | 1.558 |
| (μείον): Πρόβλεψη για υποτίμηση αποθεμάτων | (12.470) | (12.389) |
| | <u>156.587</u> | <u>170.134</u> |

7. Εμπορικές απαιτήσεις

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Πελάτες | 944.238 | 1.156.379 |
| Επιταγές εισπρακτέες | 223.454 | 102.230 |
| Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση | 220.113 | 226.713 |
| Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση | 72.716 | 73.336 |
| Μείον: | | |
| Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες | (537.656) | (538.944) |
| Προβλέψεις για γραμμάτια γραμμάτια σε καθυστέρηση | (72.716) | (72.716) |
| Προβλέψεις για επισφαλείς επιταγές | (220.113) | (219.560) |
| Σύνολο | <u>630.036</u> | <u>727.438</u> |

8. Λοιπές απαιτήσεις

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Προκαταβολές προσωπικού | 257.029 | 224.642 |
| Λοιπές προκαταβολές και πιστώσεις | 33.977 | 36.106 |
| Ελληνικό Δημόσιο | 21.573 | 21.206 |
| Δεσμευμένοι λογαρ. καταθέσεων | 9.910 | 9.910 |
| Λοιποί χρεώστες | 121.079 | 104.749 |
| Μείον: | | |
| Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες | (56.441) | (56.441) |
| Προβλέψεις για επισφ. προκ/λές & πιστώσεις | (21.664) | (21.664) |
| | <u>365.462</u> | <u>318.508</u> |

9. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Καταθέσεις όψεως | 22.942 | 18.088 |
| Καταθέσεις προθεσμίας | 19.755.906 | 16.490.831 |
| | <u>19.778.848</u> | <u>16.508.919</u> |

10. Εμπορικές υποχρεώσεις

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Προμηθευτές (10.1) | 340.983,52 | 291.266,25 |
| | <u>340.983,52</u> | <u>291.266,25</u> |

10.1 Ανάλυση προμηθευτών ανά θεραπευτική μονάδα

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ΚΕΘΕΑ ΣΧΗΜΑ & ΧΡΩΜΑ | 49.701,40 | 49.888,40 |
| ΚΕΘΕΑ ΙΘΑΚΗ | 36.667,53 | 38.799,07 |
| ΚΕΘΕΑ ΕΞΟΔΟΣ | 15.076,12 | 10.762,91 |
| ΚΕΘΕΑ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ | 19.193,36 | 10.881,32 |
| ΚΕΘΕΑ ΣΤΡΟΦΗ | 6.245,81 | 4.021,86 |
| ΚΕΘΕΑ ΔΙΑΒΑΣΗ | 9.961,30 | 5.609,85 |
| ΚΕΘΕΑ ΝΟΣΤΟΣ | 21.360,58 | 19.703,57 |
| ΚΕΘΕΑ ΕΞΕΛΙΞΙΣ | 10.038,16 | 3.517,72 |
| ΚΕΘΕΑ ΑΡΙΑΔΝΗ | 22.112,13 | 7.096,17 |
| ΚΕΘΕΑ ΑΛΦΑ | 1.067,10 | 1.627,15 |
| ΚΕΘΕΑ ΚΥΤΤΑΡΟ - ΟΞΥΓΟΝΟ | 10.538,22 | 7.456,80 |
| ΚΕΘΕΑ ΠΙΛΟΤΟΣ | 5.441,74 | 2.312,49 |
| ΚΕΘΕΑ MOSAIC | 945,81 | 845,02 |
| ΚΕΘΕΑ ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ | 22.252,17 | 10.437,54 |
| ΚΕΘΕΑ ΚΙΒΩΤΟΣ | 7.986,20 | 4.988,10 |
| ΚΕΘΕΑ ΕΝ ΔΡΑΣΕΙ | 23.191,70 | 17.343,39 |
| ΚΕΘΕΑ ΠΡΟΛΗΨΗ | 2.774,42 | 2.220,69 |
| ΚΕΘΕΑ ΗΠΕΙΡΟΥ | 11.590,93 | 3.429,72 |
| ΚΕΘΕΑ ΚΕΝΤΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 64.838,84 | 23.476,82 |
| Σύνολο | <u>340.983,52</u> | <u>223.551,58</u> |

11. Λοιπές υποχρεώσεις

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Προκαταβολές Πελατών | 115.139 | - |
| Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες | 22.340 | 123.555 |
| Οφειλόμενες Αμοιβές Προσωπικού | 2.000 | 2.000 |
| Πιστωτές λιθογραφείου | 10.709 | 10.840 |
| Δικαιούχοι αμοιβών | 2.514 | 65.670 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 102.010 | 96.132 |
| | <u>254.714</u> | <u>298.198</u> |

12. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| ΙΚΑ | 4.832 | 68.731 |
| Λοιπά ταμεία κύριας ασφάλισης | 189 | 3.699 |
| | <u>5.021</u> | <u>72.430</u> |

13. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Φ.Π.Α. | 6.638 | 6.821 |
| Φ.Μ.Υ. | 2.041 | 26.286 |
| Φόροι Ελευθέρων επαγγελματιών | 38.214 | 29.074 |
| Λοιποί φόροι – τέλη | 5.500 | 3.920 |
| | <u>52.393</u> | <u>66.102</u> |

14. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

| | <u>2017</u> |
|---|-------------------------|
| Υπόλοιπο 01.01.2017 | 2.634.702 |
| Καταβληθείσες αποζημιώσεις χρήσης (χρησ/νες προβλέψεις) | (15.861) |
| Αναπροσαρμογή υποχρεώσεων χρήσης (Πρόσθετη πρόβλεψη) | 181.755 |
| Υπόλοιπο 31.12.2017 | <u>2.800.596</u> |

15. Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων

| | |
|--|------------------------------|
| Υπόλοιπο 01.01.2017 | 818.929 |
| Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων χρήσης | 413.963 |
| Σύνολο | <u>1.232.892</u> |
| Μείον: | |
| Αναλογούσες στη χρήση 2017 | (266.457) |
| Υπόλοιπο 31.12.2017 | <u><u>966.435</u></u> |

16. Συσσωρευμένο αποθεματικό

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

| Έτος | |
|-----------|---------------------------------|
| 1988-2011 | 19.175.141 |
| 2012 | (347.392) |
| 2013 | 2.928.934 |
| 2014 | 2.065.651 |
| 2015 | 1.067.317 |
| 2016 | 972.932 |
| 2017 | 2.017.316 |
| | <u><u>27.879.899</u></u> |

17. Κύκλος εργασιών

| 2017 | Λιθογραφείο | Λοιπές Μονάδες | Σύνολο |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Πωλήσεις Εμπορευμάτων | - | 868 | 868 |
| Πωλήσεις Προϊόντων | 982.215 | 15.072 | 997.287 |
| Πωλήσεις Υπηρεσιών | 4.661 | - | 4.661 |
| Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων | 26.417 | - | 26.417 |
| | <u>1.013.293</u> | <u>15.940</u> | <u>1.029.233</u> |

| 2016 | Λιθογραφείο | Λοιπές Μονάδες | Σύνολο |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Πωλήσεις Εμπορευμάτων | 230 | 594 | 824 |
| Πωλήσεις Προϊόντων | 1.023.089 | 3.755 | 1.026.844 |
| Πωλήσεις Υπηρεσιών | 4.534 | - | 4.534 |
| Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων | 47.558 | - | 47.558 |
| | <u>1.075.410</u> | <u>4.349</u> | <u>1.079.760</u> |

18. Λειτουργικά Έξοδα

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 10.373.971 | 10.793.186 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 605.009 | 468.366 |
| Παροχές τρίτων | 1.435.041 | 1.318.747 |
| Φόροι-Τέλη | 9.141 | 7.659 |
| Αποσβέσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων | 1.364.902 | 1.284.744 |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 5.736 | 5.607 |
| Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα | 202.438 | 273.785 |
| Αναλώσεις Αποθεμάτων | 282.566 | 289.070 |
| Έξοδα μεταφορών | 124.365 | 139.794 |
| Έξοδα Ταξιδίων | 344.305 | 274.161 |
| Έξοδα Προβολής και φιλοξενίας | 179.683 | 122.534 |
| Έξοδα εντύπων και γραφικής ύλης | 113.224 | 131.538 |
| Έξοδα προγραμμάτων | 51.085 | 11.907 |
| Έξοδα εκπαιδευτικών προγραμμάτων | 83.448 | 69.622 |
| Έξοδα επιχορηγούμενων προγραμμάτων | 7.278 | 110.792 |
| Έξοδα υλικών και αναλώσεων | 329.138 | 319.207 |
| Δαπάνες μελών | 1.138.719 | 1.041.512 |
| Διάφορα έξοδα | 265.651 | 224.314 |
| | <u>16.915.700</u> | <u>16.886.544</u> |

Τα παραπάνω ποσά έχουν κατανεμηθεί ως εξής:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Κόστος πωλήσεων | 828.959 | 838.582 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 4.154.206 | 4.261.103 |
| Έξοδα θεραπευτικών μονάδων | 11.926.798 | 11.781.253 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 5.736 | 5.607 |
| | <u>16.915.700</u> | <u>16.886.544</u> |

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Μέσος όρος απασχληθέντος προσωπικού | 497 | 493 |
| Κόστος απασχόλησης | | |
| Μισθοί | 8.262.572 | 8.532.787 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις (Ασφαλιστικές εισφορές εργοδότη) | 2.053.007 | 2.104.168 |
| Αποζημιώσεις απολυομένων | - | 1.656 |
| Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού | 58.392 | 154.575 |
| Σύνολο | <u>10.373.971</u> | <u>10.793.186</u> |

19. Έσοδα επιχορηγήσεων και δωρεών

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Επιχορηγήσεις Υπουργείου Υγείας | 16.861.037 | 16.146.396 |
| Δωρεές | 577.867 | 318.967 |
| Επιχορήγηση ΟΠΑΠ | 72.500 | 55.000 |
| Έκτακτες Επιχορηγήσεις Κεντρικής Διοίκησης | 30.737 | 40.612 |
| Παρεπόμενες ασχολίες | 34.986 | 30.127 |
| Λοιπά έσοδα προγραμμάτων/επιχορηγήσεων | 36.130 | 17.131 |
| Έσοδα ψυχοδιαγνωστικών | - | 11.000 |
| | <u>17.613.257</u> | <u>16.619.234</u> |

19.1 Επιχορηγήσεις Υπουργείου Υγείας
(ανά Ληφθείσες Δόσεις)

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1η δόση (Ιανουάριος) | 1.385.000 | 1.333.333 |
| 2η δόση (Φεβρουάριος) | - | 1.333.333 |
| 3η δόση (Μάρτιος) | 2.770.000 | 1.335.000 |
| 4η δόση (Απρίλιος) | 1.385.000 | 1.333.333 |
| 5η δόση (Μάιος) | - | 1.333.333 |
| 6η δόση (Ιούνιος) | 2.770.000 | 1.333.333 |
| 7η δόση (Ιούλιος) | - | 1.333.333 |
| 8η δόση (Αύγουστος) | 1.385.000 | 1.333.333 |
| 9η δόση (Σεπτέμβριος) | 1.385.000 | 1.331.668 |
| 10η δόση (Οκτώβριος) | 1.385.000 | 1.333.333 |
| 11η δόση (Νοέμβριος) | 2.497.500 | 1.066.668 |
| 12η δόση (Δεκέμβριος) | 1.662.500 | 1.600.000 |
| 13η δόση (Δεκέμβριος) | 650.000 | 500.000 |
| | <u>17.275.000</u> | <u>16.500.000</u> |

Μείον: Ποσά τα οποία αφορούν αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων

(413.963)

(353.604)

16.861.037**16.146.396****20. Λοιπά έσοδα και κέρδη**

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων | 266.457 | 179.118 |
| Έσοδα από απραγματοποίητες προβλέψεις | 44.819 | 22.817 |
| Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα | 2.815 | 4.718 |
| | <u>314.091</u> | <u>206.653</u> |

21. Λοιπά έξοδα και ζημιές

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|---------------|---------------|
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 8.092 | 50.072 |
| Προβλέψεις για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις | 23.128 | 11.672 |
| Προβλέψεις για απομείωση αξίας αποθεμάτων | 355 | 2.687 |
| Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα | 1.730 | 4.456 |
| | <u>33.304</u> | <u>68.887</u> |

22. Πρώτη εφαρμογή των Ε.Λ.Π.

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων. Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 31.12.2015, οι οποίες εφαρμόστηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων του Κέντρου, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π. Συγκεκριμένα, έλαβε χώρα αναδρομική προσαρμογή στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων των χρήσεων 2015-2016 (για λόγους συγκρισιμότητας). Η διοίκηση του ΚΕΘΕΑ έκρινε, βασιζόμενη στη δυνατότητα που της παρέχουν τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, ότι περαιτέρω αναδρομική προσαρμογή των στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι πρακτικά δυσχερής και δεν θα προσέφερε ουσιώδεις διαφοροποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Συμφωνία Ιδίων Κεφαλαίων την 31 Δεκεμβρίου 2016 και 31 Δεκεμβρίου 2015

| | <u>31.12.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Καθαρή θέση ως βιβλία σύμφωνα με το Ε.Γ.Α.Σ. | 29.698.435 | 28.462.240 |
| Αναμορφώσεις με βάση τα ΕΛΠ : | | |
| - Μεταφορά από εγγραφές μετάβασης προηγούμενης χρήσης | (651.866) | - |
| - Μεταφορά λογαριασμού επιχορηγήσεων πάγιου ενεργητικού σε μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | - | (251.515) |
| - Φόρος εισοδήματος χρήσης | (9.279) | (7.424) |
| - Αντιλογισμός φόρους εισοδήματος προηγούμενης χρήσης | 7.424 | - |
| - Ετήσια κρατική επιχορήγηση που αφορά αγορές παγίων και ως εκ τούτου μεταφέρεται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | (353.604) | (562.949) |
| - Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων που μεταφέρονται στα αποτελέσματα | 142.228 | 170.22 |
| - Μεταφορά των αναλογουσών επιχορηγήσεων της χρήσης στις μακροπρόθεσμες επιχορηγήσεις. | 36.890 | - |
| Σύνολο αναμορφώσεων | <u>(828.208)</u> | <u>(651.866)</u> |
| Καθαρή θέση με βάση τα ΕΛΠ | <u>28.870.228</u> | <u>27.810.374</u> |

22. Πρώτη εφαρμογή των Ε.Λ.Π. (συν.)**Συμφωνία αποτελεσμάτων περιόδου 2016****01.01-
31.12.2016**

| | |
|---|-------------------------|
| Αποτέλεσμα περιόδου σύμφωνα με το Ε.Γ.Λ.Σ. | 1.318.196 |
| Αναμορφώσεις με βάση τα ΕΛΠ : | |
| - Εγγραφή φόρου εισοδήματος χρήσης | (9.279) |
| - Αντιλογισμός φόρους εισοδήματος προηγούμενης χρήσης | 7.424 |
| - Ετήσια κρατική επιχορήγηση που αφορά αγορές παγίων και ως εκ τούτου μεταφέρεται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | (353.604) |
| - Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων που αφορούν προσθήκες της χρήσης | 142.228 |
| - Αντιλογισμός των αναλογουσών δωρεών της χρήσης | (132.032) |
| Σύνολο αναμορφώσεων | <u>(345.264)</u> |
| Αποτέλεσμα περιόδου σύμφωνα με τα ΕΛΠ | <u>972.932</u> |

23. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν δόθηκαν αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

24. Αμοιβές Ελεγκτών

Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο από το νόμιμο ελεγκτή (ελεγκτικό γραφείο) της οντότητας, για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ανέρχονται στο ποσό των € 14,5 χιλ. (πλέον τον αναλογούντα ΦΠΑ).

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Δεν έχουν προκύψει άλλα γεγονότα μετά την 31.12.2017, τα οποία να έχουν σημαντική επίπτωση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οντότητας.

26. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υφίστανται ενδεχόμενες υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

27. Διαχείριση - Έλεγχος

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

28. Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του ΚΕΘΕΑ κατά την 8^η Συνεδρίασή του στις 29.6.2018.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΚΕΘΕΑ

Δρ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΓΚΙΤΑΚΟΣ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΜΕΑ
ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΦΡΑΤΖΕΣΚΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΡΙΑ ΜΑΡΤΣΑΚΗ