

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ**

**“ΚΕΘΕΑ”**

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018**

*Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα*

**Αθήνα, Ιούνιος 2019**

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ  
ΑΤΟΜΩΝ (ΚΕΘΕΑ)**

**31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018**

**Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α**

	<u>Σελίδα</u>
Ισολογισμός	3
Κατάσταση Αποτελεσμάτων	4
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου	5
Κατάσταση Ταμειακών Ροών	6
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	7 – 25

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ**  
**Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2018**  
**(ποσά σε Ευρώ)**

	<u>Σημ.</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ενσώματα πάγια	3	13.290.952	14.161.476
Ασώματα πάγια	4	19.533	13.051
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπο κατασκευή		167.894	167.894
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	5	65.945	66.210
		<b><u>13.544.324</u></b>	<b><u>14.408.630</u></b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα	6	135.637	156.587
Εμπορικές απαιτήσεις	7	580.994	630.036
Λοιπές απαιτήσεις	8	368.994	365.462
Έξοδα επομένων χρήσεων		67.913	49.027
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	9	22.075.028	19.778.848
		<b><u>23.228.567</u></b>	<b><u>20.979.961</u></b>
<b>Συνολικά περιουσιακά στοιχεία</b>		<b><u>36.772.891</u></b>	<b><u>35.388.592</u></b>
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Καθαρή Θέση</b>			
Σωρευμένο αποθεματικό	16	28.658.071	27.879.899
Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων περιουσιακών στοιχείων		3.061.758	3.027.551
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης</b>		<b><u>31.719.829</u></b>	<b><u>30.907.450</u></b>
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	14	2.953.627	2.800.596
Επιχορηγήσεις παγίων	15	1.196.539	966.435
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b><u>4.150.166</u></b>	<b><u>3.767.031</u></b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10	437.329	340.984
Λοιπές υποχρεώσεις	11	320.269	254.714
Φόρος Εισοδήματος		30.587	3.978
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	13	56.400	52.393
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	12	13.019	5.021
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		45.291	57.022
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b><u>902.896</u></b>	<b><u>714.111</u></b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>		<b><u>36.772.891</u></b>	<b><u>35.388.592</u></b>

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 7 έως 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ**  
**Κατάσταση Αποτελεσμάτων**  
**Χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2018**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

	Σημ.	<u>01.01.18 – 31.12.2018</u>	<u>01.01.17 – 31.12.2017</u>
Κύκλος εργασιών	17	970.898	1.029.233
Κόστος πωλήσεων	18	(831.051)	(828.959)
<b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>		<b>139.846</b>	<b>200.273</b>
Έσοδα επιχορηγήσεων και δωρεών	19	16.493.902	17.613.257
		<b>16.633.749</b>	<b>17.813.531</b>
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	18	(4.115.331)	(4.154.206)
Έξοδα θεραπευτικών προγραμμάτων	18	(12.066.989)	(11.926.798)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	21	(86.562)	(33.304)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	20	345.014	314.091
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>709.882</b>	<b>2.013.313</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		105.473	13.717
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	18	(6.596)	(5.736)
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>		<b>808.759</b>	<b>2.021.294</b>
Φόρος εισοδήματος		(30.587)	(3.978)
<b>Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>778.172</b>	<b>2.017.316</b>

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 7 έως 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ**  
**Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης**  
**Χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

	Σωρευμένο Αποθεματικό	Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 1.1.2017</b>	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
<b>Υπόλοιπο 31.12.2017</b>	<b>27.879.899</b>	<b>3.027.551</b>	<b>30.907.451</b>
	Σωρευμένο Αποθεματικό	Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 1.1.2018</b>	27.879.899	3.027.551	30.907.450
Αποτέλεσμα χρήσης	778.171	--	778.171
Δωρεές Ακινήτων και λοιπών παγίων χρήσης	--	34.208	34.208
<b>Υπόλοιπο 31.12.2018</b>	<b>28.658.071</b>	<b>3.061.759</b>	<b>31.719.830</b>

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 7 έως 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ**  
**Κατάσταση χρηματοοικονομικών ροών**  
**Χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

	<u>Σημ.</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
<b><u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>			
Κέρδη/(Ζημίες) Χρήσεως προ φόρων		808.759	2.021.294
<b>Πλέον/ μείον προσαρμογές για :</b>			
Αποσβέσεις Ενσώματων & άυλων πάγιων στοιχείων	3,4	1.354.342	1.364.902
Προβλέψεις		215.137	181.101
Ζημία / (Κέρδος) πωληθέντων / διαγραφέντων παγίων		219	231
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	18	6.596	5.736
Πιστωτικοί τόκοι		(105.473)	(13.717)
Αναλογία αποσβέσεων επιχορηγηθέντων παγίων στοιχείων	20	(226.207)	(266.457)
		<u>2.053.372</u>	<u>3.293.091</u>
<b>Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</b>			
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων		16.186	13.466
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων		53.603	48.542
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		534.431	330.092
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(6.596)	(5.736)
Πληρωμές φόρων		(3.978)	(9.279)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>		<u>2.647.019</u>	<u>3.670.176</u>
<b><u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u></b>			
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων		(456.312)	(413.963)
Τόκοι εισπραχθέντες		105.473	13.717
<b>Σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>		<u>(350.839)</u>	<u>(400.247)</u>
<b>Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ)</b>		<u>2.296.180</u>	<u>3.269.929</u>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως</b>		<u>19.778.848</u>	<u>16.508.919</u>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως</b>		<u>22.075.028</u>	<u>19.778.848</u>

Οι σημειώσεις που επισυνάπτονται στις σελίδες 7 έως 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

**ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΕΞΑΡΤΗΜΕΝΩΝ ΑΤΟΜΩΝ**  
**Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**  
**της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2018**

**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 01/01/2018-31/12/2018.

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<sup>α</sup> Αυγούστου 2016. Συνεπώς, το ΚΕΘΕΑ συντάσσει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές του καταστάσεις της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2018 σύμφωνα με το Π.Δ. 1123/1980 (Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο) και των χρήσεων που λήγουν στις 31 Δεκεμβρίου 2018 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  
 Ελισσάβητ 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 MOSAIC (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 επιμετρώνται 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. Ζημιές 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 2018 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 κατά 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	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
<b>Κόστος</b>							
Υπόλοιπο 1.1.2018	3.197.087	25.366.792	4.253.432	1.546.367	8.641.229	167.894	43.172.801
Προσθήκες	-	128.710	-	93.416	254.037	-	476.163
Μειώσεις	-	-	(9.784)	(4.402)	(75.179)	-	(89.365)
Μεταφορές	-	-	-	-	-	-	0
Υπόλοιπο 31.12.2018	<u>3.197.087</u>	<u>25.495.502</u>	<u>4.243.648</u>	<u>1.635.381</u>	<u>8.820.088</u>	<u>167.894</u>	<u>43.559.600</u>
<b>Αποσβέσεις</b>							
Υπόλοιπο 1.1.2018	-	15.705.576	3.507.616	1.423.324	8.206.916	-	28.843.432
Αποσβέσεις χρήσεως	-	883.836	124.773	47.677	290.183	-	1.346.469
Μειώσεις	-	-	(9.784)	(4.402)	(74.961)	-	(89.147)
Υπόλοιπο 31.12.2018	<u>-</u>	<u>16.589.412</u>	<u>3.622.605</u>	<u>1.466.599</u>	<u>8.422.138</u>	<u>-</u>	<u>30.100.754</u>
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2018</b>	<b><u>3.197.087</u></b>	<b><u>8.906.090</u></b>	<b><u>621.043</u></b>	<b><u>168.783</u></b>	<b><u>397.949</u></b>	<b><u>167.864</u></b>	<b><u>13.458.845</u></b>

**3.1 Ανάλυση Προσθηκών χρήσεως ανά μονάδα**

ΜΟΝΑΔΑ	ΕΛΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	ΜΗΧ/ΤΑ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ - ΛΟΠΟΣ ΜΗΧ. ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	ΕΠΗΛΛΑ - ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ & ΠΡΟΚ.ΚΤ.ΠΑΓΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΚΕΝΤΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0	2.973	0	0	27.198	0	30.171
ΙΘΑΚΗ	0	6.364	0	0	17.731	0	24.095
ΛΙΘΟΓΡΑΦΕΙΟ (ΣΧΗΜΑ & 2	0	0	0	55.114	400	0	55.514
ΝΟΣΤΟΣ	0	6.836	0	3.000	20.339	0	30.175
ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ	0	28.638	0	0	48.511	0	77.149
ΑΡΙΑΔΝΗ	0	36.209	0	0	24.324	0	60.533
ΔΙΑΒΑΣΗ	0	0	0	0	11.206	0	11.206
ΕΞΟΔΟΣ	0	0	0	0	6.940	0	6.940
ΣΤΡΟΦΗ	0	0	0	0	10.824	0	10.824
ΕΞΕΛΙΞΙΣ	0	484	0	9.672	2.755	0	12.911
ΜΟΣΑΙC	0	0	0	25.630	2.028	0	27.658
ΚΙΒΩΤΟΣ	0	21.686	0	0	887	0	22.573
ΑΛΦΑ	0	9.052	0	0	3.702	0	12.754
ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ	0	744	0	0	11.923	0	12.667
ΠΛΟΤΟΣ	0	5.275	0	0	18.553	0	23.828
ΟΞΥΓΟΝΟ	0	0	0	0	0	0	0
ΠΡΟΛΗΨΗ	0	2.434	0	0	3.801	0	6.235
ΕΝ ΔΡΑΣΕΙ	0	5.909	0	0	19.982	0	25.891
ΗΠΕΙΡΟΣ	0	70	0	0	13.138	0	13.208
ΚΥΤΤΑΡΟ	0	2.037	0	0	9.794	0	11.831
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>0</b>	<b>128.711</b>	<b>0</b>	<b>93.416</b>	<b>254.036</b>	<b>0</b>	<b>476.163</b>

**4. Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία****Κόστος**

Υπόλοιπο 1.1.2018	907.646
Προσθήκες	14.355
Μειώσεις	-
Υπόλοιπο 31.12.2018	<u>922.001</u>

**Αποσβέσεις**

Υπόλοιπο 1.1.2018	894.596
Αποσβέσεις χρήσεως	7.873
Μειώσεις	-
Υπόλοιπο 31.12.2018	<u>902.468</u>

**Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2018** **19.533**

**Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2017** **13.051**

**5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Εγγυήσεις για ενοίκια	21.324	21.324
Εγγυήσεις σε παρόχους ηλεκτρισμού	14.530	14.530
Εγγυήσεις σε παρόχους τηλεπικοινωνιών	16.136	16.136
Λοιπές εγγυήσεις	13.955	14.220
	<u><b>65.945</b></u>	<u><b>66.210</b></u>

**6. Αποθέματα**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Εμπορεύματα	12.602	12.689
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	44.974	65.679
Παραγωγή σε εξέλιξη	17.010	10.584
Πρώτες & βοηθητικές ύλες	76.580	78.307
Αναλώσιμα υλικά	1.705	1.797
(μείον): Πρόβλεψη για υποτίμηση αποθεμάτων	(17.233)	(12.470)
	<u><b>135.637</b></u>	<u><b>156.587</b></u>

## 7. Εμπορικές απαιτήσεις

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Πελάτες	1.002.960	944.238
Επιταγές εισπρακτέες	106.529	223.454
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	202.560	220.113
Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση	72.716	72.716
<b>Μείον:</b>		
Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες	(528.495)	(537.656)
Προβλέψεις για γραμμάτια γραμμάτια σε καθυστέρηση	(72.716)	(72.716)
Προβλέψεις για επισφαλείς επιταγές	(202.560)	(220.113)
<b>Σύνολο</b>	<u><b>580.994</b></u>	<u><b>630.036</b></u>

## 8. Λοιπές απαιτήσεις

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Προκαταβολές προσωπικού	251.932	257.029
Λοιπές προκαταβολές και πιστώσεις	36.950	33.977
Ελληνικό Δημόσιο	20.339	21.573
Δεσμευμένοι λογαρ. καταθέσεων	5.240	9.910
Λοιποί χρεώστες	132.638	121.079
<b>Μείον:</b>		
Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες	(56.441)	(56.441)
Προβλέψεις για επισφ. προκ/λές & πιστώσεις	(21.664)	(21.664)
	<u><b>368.994</b></u>	<u><b>365.462</b></u>

## 9. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ταμείο	24.213	22.942
Καταθέσεις προθεσμίας	22.050.815	19.755.906
	<u><b>22.075.028</b></u>	<u><b>19.778.848</b></u>

**10. Εμπορικές υποχρεώσεις**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Προμηθευτές (10.1)	437.329	340.983
	<u><b>437.329</b></u>	<u><b>340.983</b></u>

**10.1 Ανάλυση προμηθευτών ανά θεραπευτική μονάδα**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ΚΕΘΕΑ ΣΧΗΜΑ & ΧΡΩΜΑ	75.942	49.701
ΚΕΘΕΑ ΙΘΑΚΗ	75.642	36.667
ΚΕΘΕΑ ΕΞΟΔΟΣ	8.157	15.076
ΚΕΘΕΑ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ	30.119	19.193
ΚΕΘΕΑ ΣΤΡΟΦΗ	9.549	6.246
ΚΕΘΕΑ ΔΙΑΒΑΣΗ	13.215	9.961
ΚΕΘΕΑ ΝΟΣΤΟΣ	25.589	21.361
ΚΕΘΕΑ ΕΞΕΛΙΞΙΣ	20.050	10.038
ΚΕΘΕΑ ΑΡΙΑΔΝΗ	34.285	22.112
ΚΕΘΕΑ ΑΛΦΑ	2.129	1.067
ΚΕΘΕΑ ΚΥΤΤΑΡΟ - ΟΞΥΓΟΝΟ	12.988	10.538
ΚΕΘΕΑ ΠΙΛΟΤΟΣ	6.909	5.442
ΚΕΘΕΑ MOSAIC	6.394	946
ΚΕΘΕΑ ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ	21.691	22.252
ΚΕΘΕΑ ΚΙΒΩΤΟΣ	1.879	7.986
ΚΕΘΕΑ ΕΝ ΔΡΑΣΕΙ	23.969	23.192
ΚΕΘΕΑ ΠΡΟΛΗΨΗ	4.608	2.774
ΚΕΘΕΑ ΗΠΕΙΡΟΥ	7.945	11.591
ΚΕΘΕΑ ΚΕΝΤΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	56.269	64.839
<b>Σύνολο</b>	<u><b>437.329</b></u>	<u><b>340.984</b></u>

**11. Λοιπές υποχρεώσεις**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Προκαταβολές Πελατών	2.622	115.139
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	26.049	22.340
Οφειλόμενες Αμοιβές Προσωπικού	2.000	2.000
Πιστωτές λιθογραφείου	0	10.709
Δικαιούχοι αμοιβών	213.091	2.514
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	76.507	102.010
	<u><b>320.269</b></u>	<u><b>254.714</b></u>

**12. Ασφαλιστικοί οργανισμοί**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ΙΚΑ	12.885	4.832
Λοιπά ταμεία κύριας ασφάλισης	134	189
	<u><b>13.019</b></u>	<u><b>5.021</b></u>

**13. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Φ.Π.Α.	0	6.638
Φ.Μ.Υ.	1.907	2.041
Φόροι Ελευθέρων επαγγελματιών	49.778	38.214
Λοιποί φόροι – τέλη	4.716	5.500
	<u><b>56.400</b></u>	<u><b>52.393</b></u>

**14. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους**

	<u>2018</u>
Υπόλοιπο 01.01.2018	2.800.596
Καταβληθείσες αποζημιώσεις χρήσης (χρησ/νες προβλέψεις)	(84.056)
Αναπροσαρμογή υποχρεώσεων χρήσης (Πρόσθετη πρόβλεψη)	237.087
<b>Υπόλοιπο 31.12.2018</b>	<u><b>2.953.627</b></u>

**15. Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων**

Υπόλοιπο 01.01.2018	966.435
Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων χρήσης	456.311
Σύνολο	<u>1.422.746</u>
<b>Μείον:</b>	
Αναλογούσες στη χρήση 2018	<u>(226.207)</u>
<b>Υπόλοιπο 31.12.2018</b>	<b><u><u>1.196.539</u></u></b>

**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
2018	778.171
	<u><u>28.658.071</u></u>

**17. Κύκλος εργασιών**

<u>2018</u>	<u>Λιθογραφείο</u>	<u>Λοιπές Μονάδες</u>	<u>Σύνολο</u>
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	-	198	198
Πωλήσεις Προϊόντων	922.426	6.374	928.800
Πωλήσεις Υπηρεσιών	3.699	-	3.699
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	38.201	-	38.201
	<u><b>964.325</b></u>	<u><b>6.572</b></u>	<u><b>970.898</b></u>

<u>2017</u>	<u>Λιθογραφείο</u>	<u>Λοιπές Μονάδες</u>	<u>Σύνολο</u>
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><b>1.013.293</b></u>	<u><b>15.940</b></u>	<u><b>1.029.233</b></u>

**18. Λειτουργικά Έξοδα**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	10.419.370	10.373.971
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	760.687	605.009
Παροχές τρίτων	1.379.697	1.435.041
Φόροι-Τέλη	11.671	9.141
Αποσβέσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων	1.354.342	1.364.902
Τόκοι και συναφή έξοδα	6.596	5.736
Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	290.481	202.438
Αναλώσεις Αποθεμάτων	277.275	282.566
Έξοδα μεταφορών	146.135	124.365
Έξοδα Ταξιδίων	371.114	344.305
Έξοδα Προβολής και φιλοξενίας	170.708	179.683
Έξοδα εντύπων και γραφικής ύλης	85.110	113.224
Έξοδα προγραμμάτων	37.660	51.085
Έξοδα εκπαιδευτικών προγραμμάτων	42.804	83.448
Έξοδα επιχορηγούμενων προγραμμάτων	5.448	7.278
Έξοδα υλικών και αναλώσεων	332.646	329.138
Δαπάνες μελών	1.124.458	1.138.719
Διάφορα έξοδα	203.766	265.651
	<b><u>17.019.966</u></b>	<b><u>16.915.700</u></b>

Τα παραπάνω ποσά έχουν κατανεμηθεί ως εξής:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Κόστος πωλήσεων	831.051	828.959
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.115.331	4.154.206
Έξοδα θεραπευτικών μονάδων	12.066.989	11.926.798
Χρηματοοικονομικά έξοδα	6.596	5.736
	<b><u>17.019.966</u></b>	<b><u>16.915.700</u></b>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Μέσος όρος απασχοληθέντος προσωπικού	477	497
<b>Κόστος απασχόλησης</b>		
Μισθοί	8.329.079	8.262.572
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (Ασφαλιστικές εισφορές εργοδότη)	2.085.494	2.053.007
Αποζημιώσεις απολυομένων	-	-
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	4.797	58.392
<b>Σύνολο</b>	<b><u>10.419.370</u></b>	<b><u>10.373.971</u></b>

**19. Έσοδα επιχορηγήσεων και δωρεών**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Επιχορηγήσεις Υπουργείου Υγείας	16.168.689	16.861.037
Δωρεές	122.799	577.867
Επιχορήγηση ΟΠΑΠ	92.240	72.500
Επιχορήγηση REFRAME	27.349	-
Έκτακτες Επιχορηγήσεις Κεντρικής Διοίκησης	7.007	30.737
Παρεπόμενες ασχολίες	7.901	34.986
Λοιπά έσοδα προγραμμάτων/επιχορηγήσεων	11.066	36.130
Έσοδα ERASMUS	56.851	-
	<u><b>16.493.902</b></u>	<u><b>17.613.257</b></u>

**19.1 Επιχορηγήσεις Υπουργείου Υγείας  
(ανά Ληφθείσες Δόσεις)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1η δόση (Ιανουάριος)	1.385.000	1.385.000
2η δόση (Φεβρουάριος)	1.385.000	-
3η δόση (Μάρτιος)	1.386.250	2.770.000
4η δόση (Απρίλιος)	1.385.416	1.385.000
5η δόση (Μάιος)	1.385.416	-
6η δόση (Ιούνιος)	1.385.418	2.770.000
7η δόση (Ιούλιος)	1.385.000	-
8η δόση (Αύγουστος)	1.385.000	1.385.000
9η δόση (Σεπτέμβριος)	1.385.000	1.385.000
10η δόση (Οκτώβριος)	1.385.000	1.385.000
11η δόση (Νοέμβριος)	1.110.000	2.497.500
12η δόση (Δεκέμβριος)	1.662.500	1.662.500
13η δόση (Δεκέμβριος)	-	650.000
	<u><b>16.625.000</b></u>	<u><b>17.275.000</b></u>

**Μείον:** Ποσά τα οποία αφορούν αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων

(456.311)

(413.963)

**16.168.689****16.861.037****20. Λοιπά έσοδα και κέρδη**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	226.207	266.457
Έσοδα από απραγματοποίητες προβλέψεις	90.565	44.819
Έσοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	11.706	-
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	16.536	2.815
	<u><b>345.014</b></u>	<u><b>314.091</b></u>

**21. Λοιπά έξοδα και ζημίες**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	68.725	8.092
Προβλέψεις για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις	9.983	23.128
Προβλέψεις για απομείωση αξίας αποθεμάτων	5.238	355
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.616	1.730
	<u><b>86.562</b></u>	<u><b>33.304</b></u>

**22. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου**

Δεν δόθηκαν αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

**23. 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 € 11,8 χιλ. (συμπεριλαμβανομένου του αναλογούντα ΦΠΑ).

**24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Δεν έχουν προκύψει άλλα γεγονότα μετά την 31.12.2018, τα οποία να έχουν σημαντική επίπτωση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οντότητας.

**25. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

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

**26. Διαχείριση - Έλεγχος**

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

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΚΕΘΕΑ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΓΚΙΤΑΚΟΣ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΜΕΑ  
ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΦΡΑΤΖΕΣΚΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ  
ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΡΙΑ ΜΑΡΤΣΑΚΗ