

ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ ΠΑΙΔΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ

Κλεισόβης 18, 185 38 Πειραιάς

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|--|----|
| Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή..... | 3 |
| I.ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | 6 |
| II.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | 7 |
| III.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ..... | 8 |
| IV.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος) | 8 |
| V.ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ | 9 |
| 1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα | 9 |
| 2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ιδρύματος ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.... | 9 |
| 3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι..... | 9 |
| 4. Παρεκκλίσεις από τον νόμο για να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων | 14 |
| 5. Σχέσεις περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού..... | 14 |
| 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία | 15 |
| 7.Λοιπά..... | 17 |
| 8.Αποθέματα | 17 |
| 9. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 17 |
| 10. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως..... | 18 |
| 11. Υποχρεώσεις | 18 |
| 12. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας..... | 19 |
| 13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού..... | 20 |
| 14. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων..... | 20 |
| 15. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις | 20 |
| 16. Αμοιβές και λοιπές παροχές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων | 20 |
| 17. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη | 20 |
| 18. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, προς διάθεση..... | 20 |
| 19. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό..... | 20 |
| 20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού | 20 |

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ιδρύματος «Ορφανοτροφείο Θηλέων Ιωάννου & Μαριγούς Χατζηκυριάκου».

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του ιδρύματος «Ορφανοτροφείο Θηλέων Ιωάννου & Μαριγούς Χατζηκυριάκου» (το ίδρυμα), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσαρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ιδρύματος «Ορφανοτροφείο Θηλέων Ιωάννου & Μαριγούς Χατζηκυριάκου» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική του επίδοση και τις ταμειακές του ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 392.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 392.000. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 392.000.
2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 332.192,06, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 332.192,06 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 332.192,06 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 12.305,03 ευρώ.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ιδρύματος δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2013 έως 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το ίδρυμα δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από το Ίδρυμα σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και

έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με 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 οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Ιδρύματος 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 προτίθεται 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 Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές 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 οικονομικές καταστάσεις.

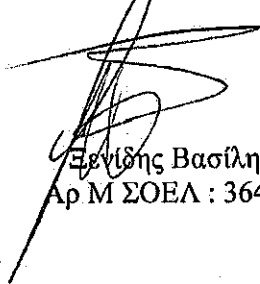
Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές 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 Ιδρύματος.
- 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 Ιδρύματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών 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 Ίδρυμα να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές 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.

Αθήνα, 29 Σεπτεμβρίου 2020
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Ελένης Βασιλίδης
Αρ Μ ΣΟΕΛ : 36441



Grant Thornton
An instinct for growth

Ορκωτός Ελεγκτής Εφόρουλος Επιχειρηματίας
Σημείο: 50.1794 Τηλέφωνο: 0210 4212000
Α.Μ. ΣΟΕΛ 197

Ι.ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ποσά σε ,00€ | | |
| <u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> | | |
| <u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u> | | |
| Ενσώματα πάγια | | |
| Ακίνητα | 2.559.403,51 | 2.812.851,04 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 3.392,10 | 5.088,10 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 25.538,36 | 27.357,68 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | <u>7.667.745,68</u> | <u>7.742.377,55</u> |
| Σύνολο | <u>10.256.079,65</u> | <u>10.587.674,37</u> |
| Άυλα πάγια στοιχεία | | |
| Λοιπά άυλα | <u>2.379,38</u> | <u>4.781,37</u> |
| Σύνολο | <u>2.379,38</u> | <u>4.781,37</u> |
| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | 998.257,21 | 983.284,21 |
| <u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u> | | |
| Λοιπά | <u>8.669,27</u> | <u>8.539,27</u> |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | <u>11.265.385,51</u> | <u>11.584.279,22</u> |
| <u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u> | | |
| Αποθέματα | | |
| Λοιπά αποθέματα | <u>76.479,79</u> | <u>52.359,82</u> |
| Σύνολο | <u>76.479,79</u> | <u>52.359,82</u> |
| <u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προπληρωμές</u> | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 575.580,59 | 496.329,69 |
| Δουλεωμένα έσοδα περιόδου | 25,64 | 11,29 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 212.968,29 | 179.099,64 |
| Προπληρωμένα έξοδα | 30.271,41 | 22.422,74 |
| Εμπορικό χαρτοφυλάκιο | 3.578.116,49 | 5.949.730,82 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | <u>2.600.351,12</u> | <u>699.375,59</u> |
| Σύνολο | <u>6.997.313,54</u> | <u>7.346.969,77</u> |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | <u>7.073.793,33</u> | <u>7.399.329,59</u> |
| Σύνολο ενεργητικού | <u>18.339.178,84</u> | <u>18.983.608,81</u> |
| <u>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u> | | |
| <u>Καθαρή θέση</u> | | |
| Καταβλημένα κεφάλαια | | |
| Κεφάλαιο | <u>4.571.227,94</u> | <u>4.571.227,94</u> |
| Σύνολο | <u>4.571.227,94</u> | <u>4.571.227,94</u> |
| Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | 20.726.417,31 | 20.899.384,02 |
| Αποτελέσματα εις νέο | <u>-8.331.608,68</u> | <u>-7.720.618,51</u> |
| Σύνολο | <u>12.394.808,63</u> | <u>13.178.765,51</u> |

| | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Σύνολο καθαρής θέσης | <u>16.966.036,57</u> | <u>17.749.993,45</u> |
| Υποχρεώσεις | | |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | <u>1.111.606,50</u> | <u>1.007.023,76</u> |
| Σύνολο | <u>1.111.606,50</u> | <u>1.007.023,76</u> |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 24.370,63 | 25.364,26 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 98.020,14 | 93.489,87 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 61.492,36 | 58.866,14 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 22.542,29 | 23.937,24 |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | <u>55.110,35</u> | <u>24.934,09</u> |
| Σύνολο | <u>261.535,77</u> | <u>226.591,60</u> |
| Σύνολο υποχρεώσεων | <u>1.373.142,27</u> | <u>1.233.615,36</u> |
| Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων | <u>18.339.178,84</u> | <u>18.983.608,81</u> |

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| Ποσά σε ,00€ | | |
| Συνεχιζόμενες δραστηριότητες | | |
| Έσοδα από ενοίκια | 1.263.723,54 | 1.387.680,86 |
| Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα) | -157.566,69 | -150.669,95 |
| Έσοδα από δωρεές | 665.893,21 | 781.092,46 |
| Παροχές σε εργαζόμενους | -1.200.076,04 | -1.194.216,95 |
| Αποσβέσεις | -336.932,77 | -1.076.676,96 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | -927.440,65 | -845.439,38 |
| Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | 0,00 | 0,00 |
| Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία | 55.063,11 | -106.058,21 |
| Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων | 0,00 | 0,00 |
| Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 1.878,97 | 2.042,95 |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | -635.457,32 | -1.202.245,18 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 4.983,10 | 2.722,15 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | -446,35 | -546,61 |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | <u>-630.920,57</u> | <u>-1.200.069,64</u> |
| Φόροι εισοδήματος | -153.036,31 | -123.261,51 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | <u>-783.956,88</u> | <u>-1.323.331,15</u> |

III.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

| Ποσά σε ,00€ | Υπόλοιπο εις | | Λοιπά | Σύνολο ιδίων |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Κεφάλαιο | Νέο | Αποθεματικά | Κεφαλαίων |
| Υπόλοιπο την 01/01/2018 | 4.553.902,03 | -6.529.935,99 | 21.049.359 | 19.073.324,60 |
| Κέρδη / (ζημιές) χρήσης | | -1.323.331,15 | | -1.323.331,15 |
| Μεταφορά | 17.325,91 | 132.648,63 | -149.974,54 | 0,00 |
| Υπόλοιπο την 31/12/2018 | 4.571.227,94 | -7.720.618,51 | 20.899.384,02 | 17.749.993,45 |
| Υπόλοιπο την 01/01/2019 | 4.571.227,94 | -7.720.618,51 | 20.899.384,02 | 17.749.993,45 |
| Κέρδη / (ζημιές) χρήσης | | -783.956,88 | | -783.956,88 |
| Υπόλοιπο την 31/12/2019 | 4.571.227,94 | -8.504.575,39 | 20.899.384,02 | 16.966.036,57 |

IV.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Εμμεση Μέθοδος)

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------|--------------------|
| Ποσά σε ,00€ | | |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | |
| Κέρδη/(ζημιές) Προ Φόρων | -630.920,57 | -1.200.069,64 |
| Προσαρμογές στα κέρδη : | | |
| Αποσβέσεις | 336.932,77 | 1.076.676,96 |
| Εισροές δωρητών (σε είδος) | -115.148,55 | -94.580,15 |
| Μεταβολή εύλογης αξίας επενδύσεων | -55.063,11 | 106.058,21 |
| (Κέρδη)/Ζημιές από πώληση πάγιων στοιχείων | 2,11 | 0,00 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | -4.983,10 | -2.722,15 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 446,35 | 546,61 |
| Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης | | |
| (Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων | -24.119,97 | -13.931,44 |
| (Αύξηση) / μείωση εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων | -5.834,02 | 119.033,54 |
| Αύξηση / (μείωση) εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων | 102.540,99 | 51.338,16 |
| μείον: Καταβολές φόρου εισοδήματος | -220.633,13 | -174.765,19 |
| Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | -616.780,23 | -132.415,09 |
| Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | |
| Αγορές ενσώματων παγίων | -17.911,17 | -20.732,95 |
| Εισπράξεις από πώληση χρηματ/κών περιουσιακών στοιχείων | 2.426.677,44 | 0,00 |
| Εισπράξεις/(Επιστροφές) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων | -130,00 | 0,00 |
| Εισπράξεις/(Επιστροφές) μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | 104.582,74 | -20.049,58 |
| Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | 2.513.219,01 | -40.782,53 |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | |
| Τόκοι που εισπράχθηκαν | 4.983,10 | 2.722,15 |
| Τόκοι πληρωθέντες | -446,35 | -546,61 |
| Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | 4.536,75 | 2.175,54 |

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 1.900.975,53 | -171.022,08 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης | 699.375,59 | 870.397,67 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης | 2.600.351,12 | 699.375,59 |

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Υ.ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα

α) Επωνυμία: ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΕΙΟ ΊΔΡΥΜΑ ΠΑΙΔΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ

β) Νομικός τύπος: Ίδρυμα

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2019 - 31.12.2019

δ) Διεύθυνση της έδρας: Κλεισόβης 18, 185 38 Πειραιάς.

ε) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων.

στ) Το Ίδρυμα ανήκει στην κατηγορία μεγάλη οντότητα.

ζ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

η) Τα ποσά των οικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα του Ιδρύματος.

θ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ιδρύματος ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Στην κλειόμενη χρήση το Ίδρυμα εντόπισε του ακόλουθους παράγοντες:

α) Οι σωρευμένες ζημιές ανέρχονται στο ποσό των € 8.331 χιλ.

Για την αντιμετώπιση του προβλήματος η διοίκηση, εξετάζει την αύξηση των εσόδων και την μείωση αντίστοιχα των εξόδων προκειμένου να εξασφαλίσει επαρκείς ταμειακές ροές ώστε το Ίδρυμα να συνεχίσει να μπορεί να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις του.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται

στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμώνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Το Ίδρυμα για τα επιμέρους στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Το Ίδρυμα δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημιές απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα 6,5 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5-10 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων του Ίδρυματος ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομειώσεως στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν το Ίδρυμα δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσυξάνουν την απόδοσή τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπόλειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβάσουν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από το Ίδρυμα.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Το Ίδρυμα δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Το σύνολο των αποθεμάτων του Ιδρύματος αποτελείται από είδη πρώτης ανάγκης προορίζεται για ιδιοκατανάλωση και όχι μεταπώληση. Συνεπώς διατηρούνται στο κόστος

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημιές απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των οικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Έσοδα και έξοδα

Το Ίδρυμα καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
 - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοια φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο του Ίδρυματος. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.

3.1.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της

αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των οικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των οικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2018 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τον νόμο για να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, το ίδρυμα παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των οικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επάρκως την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων | Κτίρια | Μηχανολογικός εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα | Λοιπός εξοπλισμός | Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή |
|--|----------------------|--|--------------------|--|
| Αξία Κτήσεως 1.1.2018 | 4.253.472,96 | 36.353,88 | 520.059,88 | 1.714.999,62 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 0,00 | 3.248,95 | 17.484,00 |
| Μειώσεις περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -749.199,41 |
| Υπόλοιπο Αξίας Κτήσεως 31.12.2018 | 4.253.472,96 | 36.353,88 | 523.308,83 | 983.284,21 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1.1.2018 | -1.365.463,46 | -29.569,78 | -490.427,02 | 0,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | -75.158,46 | -1.696,00 | -5.524,13 | 0,00 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2018 | -1.440.621,92 | -31.265,78 | -495.951,15 | 0,00 |
| Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2018 | 2.812.851,04 | 5.088,10 | 27.357,68 | 983.284,21 |
| Αξία Κτήσεως 1.1.2019 | 4.253.472,96 | 36.353,88 | 523.308,83 | 983.284,21 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 0,00 | 2.938,17 | 14.973,00 |
| Μειώσεις περιόδου | 0,00 | 0,00 | -86.832,61 | 0,00 |
| Υπόλοιπο Αξίας Κτήσεως 31.12.2019 | 4.253.472,96 | 36.353,88 | 439.414,39 | 998.257,21 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1.1.2019 | -1.440.621,92 | -31.265,78 | -495.951,15 | 0,00 |
| Μεταφορά | -182.810,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μειώσεις Αποσβέσεων | 0,00 | 0,00 | 86.830,50 | 0,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | -70.637,04 | -1.696,00 | -4.755,38 | 0,00 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2019 | -1.694.069,45 | -32.961,78 | -413.876,03 | 0,00 |
| Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2019 | 2.559.403,51 | 3.392,10 | 25.538,36 | 998.257,21 |

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων

Γήπεδα

Κτίρια

Σύνολο

| | | | |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Αξία Κτήσεως 1.1.2018 | 2.888.009,49 | 18.701.893,32 | 21.589.902,81 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 749.199,41 | 749.199,41 |
| Μειώσεις περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπο Αξίας Κτήσεως 31.12.2018 | 2.888.009,49 | 19.451.092,73 | 22.339.102,22 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1.1.2018 | 0,00 | -13.604.828,29 | -13.604.828,29 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | -991.896,38 | -991.896,38 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2018 | 0,00 | -14.596.724,67 | -14.596.724,67 |
| Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2018 | 2.888.009,49 | 4.854.368,06 | 7.742.377,55 |

| Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων | Γήπεδα | Κτίρια | Σύνολο |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Αξία Κτήσεως 1.1.2019 | 2.888.009,49 | 19.451.092,73 | 22.339.102,22 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μειώσεις περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπο Αξίας Κτήσεως 31.12.2019 | 2.888.009,49 | 19.451.092,73 | 22.339.102,22 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1.1.2019 | 0,00 | -14.596.724,67 | -14.596.724,67 |
| Μεταφορά | 0,00 | 182.810,49 | 182.810,49 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | -257.442,36 | -257.442,36 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2019 | 0,00 | -14.671.356,54 | -14.671.356,54 |
| Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2019 | 2.888.009,49 | 4.779.736,19 | 7.667.745,68 |

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων | Λοιπά άυλα στοιχεία |
|--|------------------------|
| Αξία κτήσεως | |
| Υπόλοιπο 1.1.2018 | 33.260,00 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 |
| Μεταφορές περιόδου | 0,00 |
| Υπόλοιπο 31.12.2018 | 33.260,00 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | |
| Υπόλοιπο 1.1.2018 | -26.076,64 |
| Αποσβέσεις περιόδου | -2.401,99 |
| Μεταφορές περιόδου | 0,00 |
| Υπόλοιπο 31.12.2018 | -28.478,63 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018 | 4.781,37 |
| Αξία κτήσεως | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | 33.260,00 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 |
| Μεταφορές περιόδου | 0,00 |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 33.260,00 |

| | |
|---|-----------------|
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | -28.478,63 |
| Αποσβέσεις περιόδου | -2.401,99 |
| Μεταφορές περιόδου | 0 |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | -30.880,62 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019 | 2.379,38 |

7. Λοιπά

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Απαιτήσεις από καταβληθείσες εγγυήσεις | 8.669,27 | 8.539,27 |
| Σύνολο | 8.669,27 | 8.539,27 |

8. Αποθέματα

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Αποθέματα τροφίμων | 21.567,78 | 15.748,17 |
| Αποθέματα ειδών καθαριότητας | 54.912,01 | 36.611,65 |
| Σύνολο | 76.479,79 | 52.359,82 |

9. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

9.1 Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Μισθωτές | 572.288,03 | 493.437,13 |
| Επιταγές εισπρακτέες(μεταχρονολογημένες) - ΚΕΝΤΡΙΚΟ | 3.292,56 | 2.892,56 |
| Σύνολο | 575.580,59 | 496.329,69 |

9.2 Λοιπές Απαιτήσεις και Προπληρωμένα έξοδα

Οι λοιπές απαιτήσεις και τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Χρεώστες Διάφοροι | 28.358,69 | 21.103,29 |
| Χρηματικές διευκολύνσεις προσωπικού | 23.643,35 | 19.580,00 |
| Δάνεια μαθητριών | 9.750,00 | 9.750,00 |
| Φόροι Εισοδήματος | 151.216,25 | 128.666,35 |
| Φόρος Ακινήτων | 30.271,41 | 22.422,74 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 25,64 | 11,29 |
| Σύνολο | 243.265,34 | 201.533,67 |

9.3 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

Οι κατωτέρω κατηγορίες χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους:

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία εμπορικού χαρτοφυλακίου

Η εύλογη αξία των στοιχείων του εμπορικού χαρτοφυλακίου βασίστηκε στις χρηματιστηριακές τιμές τους.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Μετοχές εισηγμένες στο ΧΑΑ | 99.665,67 | 27.999,72 |
| Αμοιβαίο Κεφάλαιο Εξωτερικού | 3.478.450,82 | 5.921.731,10 |
| Σύνολο | 3.578.116,49 | 5.949.730,82 |

9.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα του Ιδρύματος αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------------|-------------------|
| Διαθέσιμα στο ταμείο | 212.530,37 | 212.291,74 |
| Καταθέσεις Προθεσμίας | 2.196.000,00 | 0,00 |
| Λοιπά Ταμειακά διαθέσιμα | 0,00 | 150.000,00 |
| Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις | 189.920,26 | 335.230,45 |
| Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις σε ξένο νόμισμα | 1.900,49 | 1.853,40 |
| Σύνολο | 2.600.351,12 | 699.375,59 |

10. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Τα αποθεματικά νόμων ή καταστατικού αφορούν αναπροσαρμογές παγίων και ειδικά αποθεματικά που αφορούν Κεφάλαια Αυτοτελούς Διαχείρισης (ΚΑΔ).

Η ανάλυση των λογαριασμών της καθαρής θέσης εμφανίζεται στον κάτωθεν πίνακα:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Κεφάλαιο | 4.236.726,63 | 4.236.726,63 |
| Κεφάλαιο Αυτοτελούς Διαχείρισης | 334.501,31 | 334.501,31 |
| Ειδικά αποθεματικά αυτοτελούς διαχείρισης | 1.683.815,38 | 1.816.464,01 |
| Διαφορές αναπροσαρμογής παγίων στοιχείων | 19.215.568,64 | 19.215.568,64 |
| Αποτέλεσμα εις νέον | -8.504.575,39 | -7.853.267,14 |
| Σύνολο | 16.966.036,57 | 17.749.993,45 |

11. Υποχρεώσεις

11.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων | 1.111.606,50 | 1.007.023,76 |
| Σύνολο | 1.111.606,50 | 1.007.023,76 |

11.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

11.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις και Λοιπές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Προμηθευτές εσωτερικού | 24.370,63 | 48.168,51 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 98.020,14 | 93.489,86 |
| Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 61.492,36 | 58.866,14 |
| Έσοδα επόμενης περιόδου | 55.110,35 | 24.934,09 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 22.542,29 | 1.133,00 |
| Σύνολο | 261.535,77 | 226.591,60 |

12. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

| Κατηγορίες δραστηριότητας | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Ενοίκια Κτιρίων | 1.263.723,54 | 1.387.680,86 |
| Έσοδα από δωρεές | 665.893,21 | 781.092,46 |
| Έσοδα χρεογράφων | 4.983,10 | 2.722,15 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 1.878,97 | 2.042,95 |
| Σύνολο | 1.936.478,82 | 2.173.538,42 |

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Αμοιβές και Έξοδα προσωπικού | 965.325,50 | 959.593,50 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 234.750,54 | 234.623,45 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 240.763,46 | 211.978,86 |
| Φόροι και τέλη | 1.021,99 | 1.364,23 |
| Φόρος ακινήτων (ΕΝΦΙΑ) | 143.508,42 | 112.445,58 |
| Φόρος εισοδήματος | 153.036,31 | 123.261,51 |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 446,35 | 546,61 |
| Αποσβέσεις παγίων | 336.932,77 | 1.076.676,96 |
| Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία | -55.063,11 | 106.058,21 |
| Αναλώσεις αποθεμάτων | 157.566,69 | 150.669,95 |
| Τηλεφωνικά - Τηλεγραφικά-Ταχυδρομικά | 16.280,09 | 14.611,82 |
| Ενοίκια | 839,01 | 608,51 |
| Ασφάλιστρα | 12.231,61 | 11.921,13 |
| Επισκευές και συντηρήσεις | 39.533,40 | 28.975,22 |
| Φωτισμός & Ύδρευση | 53.071,53 | 50.072,53 |
| Έξοδα μετακινήσεων | 11.785,54 | 9.931,21 |
| Έξοδα συνεδρίων | 45.934,76 | 46.748,91 |
| Συνδρομές | 483,96 | 703,04 |
| Έντυπα | 2.996,69 | 2.961,60 |
| Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείων | 2.299,75 | 3.132,16 |
| Καύσιμα και λοιπά υλικά θέρμανσεως | 16.765,14 | 19.441,37 |
| Υλικά φαρμακείου | 18.030,76 | 0,00 |
| Έξοδα μαθητριών | 266.677,64 | 192.935,10 |
| Διάφορα έξοδα | 55.216,90 | 137.608,11 |
| Σύνολο | 2.720.435,70 | 3.496.869,57 |

13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------|------------|------------|
| Διοικητικό προσωπικό | 45 | 47 |
| Εργατοτεχνικό προσωπικό | 0 | 0 |
| Σύνολο | 45 | 47 |

14. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

15. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

α) Εγγυήσεις

Το Ίδρυμα έχει λάβει χρηματικές εγγυήσεις ενοικίων, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων | 1.111.606,50 | 1.007.023,76 |
| Σύνολο | 1.111.606,50 | 1.007.023,76 |

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του ιδρύματος δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2013 έως 2018. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Ίδρυμα δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη, καθώς έχει συμμορφωθεί πλήρως με τις φορολογικές διατάξεις και ως εκ τούτου εκτιμά πως δεν θα προκύψουν επί πλέον φορολογικές υποχρεώσεις

16. Αμοιβές και λοιπές παροχές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν καταβλήθηκαν

17. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Το Ίδρυμα δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη.

18. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, προς διάθεση

Η διοίκηση του Ίδρυματος δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεδεμένες με αυτά υποχρεώσεις.

19. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

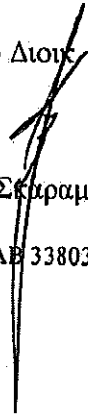
Δεν υφίστανται διακανονισμοί που να μην εμφανίζονται στον ισολογισμό και να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην λειτουργία του Ίδρυματος.

20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

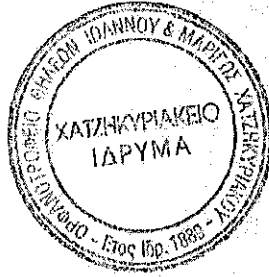
Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Πειραιάς, 29 Σεπτεμβρίου 2020

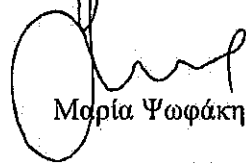
Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου


Φίλιππος Σκαραμαγκάς

ΑΔΤ ΑΒ 338031



Πρόισταμνη Λογιστηρίου


Μαρία Ψωφάκη

ΑΔΤ ΑΙ 568565
Αρ. Αδ. 0099595