

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Για την οικονομική διαχείριση της χρήσεως 1.1.2013-31.12.2013

του

"Ορφανοτροφείου Θηλέων Ι. & Μ. Χατζηκυριάκου"



Grant Thornton

An instinct for growth™

Ορκιστή Ελεγκτής Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 11564 Πόληος Φάληρα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΣΤΑΣ ΚΟΥΤΡΟΥΛΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 25701

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Αθήνα 11/7/2014

Προς
Το Διοικητικό Συμβούλιο του
"Ορφανοτροφείο Θηλέων Ι. & Μ. Χατζηκυριάκου"
Κλεισόβης 18 - 185 38 Πειραιάς

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Για την οικονομική διαχείριση της χρήσεως 01.01.2013 - 31.12.2013

του

"Ορφανοτροφείου Θηλέων Ι. & Μ. Χατζηκυριάκου"

A. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή Ελέγχου

Ο έλεγχος επί της οικονομικής διαχείρισης του "Ορφανοτροφείου Θηλέων Ι. & Μ. Χατζηκυριάκου" της χρήσεως 01.01.2013 - 31.12.2013 μας ανατέθηκε με την υπ' αριθμ' 1711 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 02.04.2014.

2. Σύσταση - Διάρκεια

Το "Ορφανοτροφείο Θηλέων Ι. & Μ. Χατζηκυριάκου" είναι νομικό πρόσωπο ιδιωτικού δικαίου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και συστάθηκε την 9^η Ιουνίου 1889 (ΦΕΚ 145 / 29.6.1889).

3. Έδρα - Σκοπός

Έδρα του Ιδρύματος είναι ο Δήμος Πειραιώς.

Σκοπός του Ιδρύματος είναι η περίθαλψη ορφανών και απόρων κοριτσιών, η εκπαίδευσης αυτών, η διδασκαλία και εκμάθηση τέχνης βιοποριστικής και η δια γάμου αποκατάσταση αυτών.

4. Κεφάλαιο

Το κεφάλαιο του ιδρύματος των 31.12.2013 ανέρχεται σε 4.433.997,00 € και αναλύεται ως ακολούθως :

-Κεφάλαιο Ιδρύματος 4.163.719,13 €

-Κληροδότημα ειδικού σκοπού 270.277.87 €

5. Διοίκηση του ιδρύματος

Το Ίδρυμα διοικείται από επταμελές Διοικητικό Συμβούλιο και από πενταμελή Εφορεία Κυριών. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκ των ιδίων αυτού μελών εκλέγει κατά πενταετία ένα πρόεδρο, ένα αντιπρόεδρο, ένα σύμβουλο ταμίας και ένα σύμβουλο ελεγκτή.

Κατά την χρήση 1.1.2013-31.12.2013 τα μέλη του ήταν :

- α) Μιχάλης Στρουμπούλης, Πρόεδρος
- β) Νικόλαος Γκίκας, Αντιπρόεδρος
- γ) Εμμανουήλ Ευστρατίου, Σύμβουλος Ελεγκτής
- δ) Πέτρος Χατζηϊωάννου, Σύμβουλος Ταμίας
- ε) Στέφανος Κουτσουμπίνας, Μέλος
- στ) Γεώργιος Μπακούρης, Μέλος
- ζ) Ιωάννης Ασκητόπουλος, Μέλος

Κατά την χρήση 2013 τα μέλη της Εφορείας Κυριών ήταν τα ακόλουθα 2 ομότιμα μέλη:

- α) Μαρούσσα Γερογιάννη
- β) Ευδοξία Καραγεώργη

Επίσης στο Διοικητικό Συμβούλιο παρίστανται Ειδικοί Σύμβουλοι, ως πάρεδρα μέλη άνευ ψήφου, και είναι οι κάτωθι :

- α) Δευκαλίωνας Ρεδιάδης
- β) Παναγιώτης Κουβάτσος
- γ) Ιωάννης Ροδίτης
- δ) Λίτσα Νικολάου - Σμοκοβίτη
- ε) Γεώργιος Σωτηρίου
- στ) Διονύσιος Καλαμάκης
- ζ) Γεώργιος Δημητρίου
- η) Βικτωρία Πεκκά Οικονόμου
- θ) Γιώργος Συμιακός

6. Τηρούμενα βιβλία και στοιχεία

Το Ίδρυμα τηρεί τα παρακάτω βιβλία,

- α) Γενικό Ημερολόγιο
- β) Γενικό Καθολικό
- γ) Ισοζύγιο Γενικού & Αναλυτικών Καθολικών
- δ) Αναλυτικό Καθολικό
- ε) Βιβλίο Απογραφών & Ισολογισμών

στ) Μητρώο Παγίων

Τα στοιχεία που εκδίδει το Ίδρυμα είναι τα παρακάτω :

α) Ένταλμα Πληρωμής

β) Ένταλμα Πληρωμής Δι' Επιταγής

γ) Γραμμάτιο Είσπραξης

δ) Γραμμάτιο Είσπραξης ΔΓ Επιταγής

στ) Απόδειξη Παραλαβής Δωρεάς σε Είδος

7. Διενεργηθείς έλεγχος

Για την διενέργεια του ελέγχου τέθηκαν υπόψη μας όλα τα βιβλία και τα στοιχεία που τηρεί το ίδρυμα και μας παρασχέθηκαν όλες οι πληροφορίες και οι επεξηγήσεις που ζητήσαμε.

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Στόχοι του ελέγχου ήταν η επιβεβαίωση αφενός της νομιμότητας και της ακρίβειας των λογιστικών εγγραφών και αφετέρου του γεγονότος ότι ο Ισολογισμός 1.1.2013-31.12.2013 απεικονίζει, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των παραδεγμένων λογιστικών αρχών, την οικονομική κατάσταση του Ιδρύματος στις αντίστοιχες ημερομηνίες (βλέπε Πίνακα Νο1 Ισολογισμός 31.12.2013).

Επισημαίνουμε εδώ ότι ο έλεγχος μας περιέλαβε όλους τους λογαριασμούς του Ενεργητικού και του Παθητικού του Ισολογισμού της χρήσεως 2013, επίσης ελέγξαμε τους λογαριασμούς εσόδων και εξόδων της εν λόγω χρήσεως. Ο έλεγχος μας έγινε με βάση τα βιβλία και στοιχεία του Ιδρύματος.

Στο τέλος της εκθέσεως μας επισυνάπτουμε τον Ενιαίο Ισολογισμό της χρήσεως 2013.

Β. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ

Κατωτέρω αναφέρονται αναλύσεις, παρατηρήσεις και επεξηγήσεις αναλυτικά κατά λογαριασμό και με τη σειρά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό καθώς και ανάλυση των εσόδων και εξόδων της χρήσεως 1.1.2013-31.12.2013.

Β.Ι.ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα Εγκαταστάσεως

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31.12.13 ήταν €9,58.

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31.12.12 ήταν €821,35.

Ανάλυση	31.12.13	31.12.12
Λοιπά έξοδα Εγκαταστάσεως	21.250,04	21.250,04
Μείον : Αποσβέσεις	21.240,46	20.428,69
Υπόλοιπο	9,58	821,35

Τα παραπάνω έξοδα αφορούν προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών.

2. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31.12.13 ήταν €15.104.978,69 ενώ το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31.12.12 ήταν €15.826.487,26.

Αναλυτικά η κίνηση του λογαριασμού έχει ως εξής :

Αξία κτήσεως	31.12.13	31.12.12
Γήπεδα - Οικόπεδα	2.865.909,09	2.865.909,09
Κτίρια και Τεχνικά Έργα	22.792.792,57	22.373.697,40
Μηχανήματα - Τεχν. Εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχ/κός Εξοπλισμός	4.898,90	4.898,90
Μεταφορικά Μέσα	31.132,24	40.523,29
Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	493.448,22	471.959,52
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.485.333,72	1.897.744,06
Υπόλοιπο	27.673.514,74	27.654.732,26

Μείον : Αποσβέσεις	31.12.13	31.12.12
Κτίρια και Τεχνικά Έργα	12.070.926,94	11.330.361,42

Μηχανήματα - Τεχν. Εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχ/κός Εξοπλισμός	4.673,05	4.335,60
Μεταφορικά Μέσα	30.508,20	39.691,24
Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	462.427,86	453.856,74
Σύνολο	12.568.536,05	11.828.245,00

Αναπόσβεστη Αξία	31.12.13	31.12.12
Γήπεδα - Οικόπεδα	2.865.909,09	2.865.909,09
Κτίρια και Τεχνικά Έργα	10.721.865,63	11.043.335,98
Μηχανήματα - Τεχν. Εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχ/κός Εξοπλισμός	225,85	563,30
Μεταφορικά Μέσα	624,04	832,05
Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	31.020,36	18.102,78
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.485.333,72	1.897.744,06
Σύνολο	15.104.978,69	15.825.655,21

α) Ο λογαριασμός "Γήπεδα - Οικόπεδα" και "Κτίρια και Τεχνικά Έργα" αφορούν στην αξία κτήσεως αυτών αναπροσαρμοσμένη στην αντικειμενική τους αξία. Οι διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων εμφανίζονται στον αντίστοιχο λογαριασμό του παθητικού και ανέρχονται σε €19.232.894,55.

β) Από τον δειγματοληπτικό έλεγχο των προσθηκών της χρήσεως στις αξίες κτήσεως των ενσωμάτων ακίνητοποιήσεων δεν προέκυψαν παρατηρήσεις.

γ) Από τον έλεγχο των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν στη χρήση διαπιστώθηκε ότι διενεργήθηκαν σύμφωνα με τους συντελεστές που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 2, παρ. 22 του Ν. 4110/2013.

δ) Η ανάλυση των ανωτέρω λογαριασμών και η κίνηση τους κατά το έτος 2013 εμφανίζεται στον Πίνακα Νο2, που επισυνάπτεται.

3. Συμμετοχές και άλλες μακ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις

Χρεωστικό υπόλοιπο. την 31.12.13 €7.758,61

Χρεωστικό υπόλοιπο την 31.12.12 €3.202,36

Ανάλυση	31.12.13	31.12.12
Μακροπρ/σμες απαιτήσεις κατά ΚΕΣ Μπεκιάρη	549,35	549,35
Λοιπές Μακ/σμες Απαιτήσεις	7.209,26	2.653,01
Σύνολο	7.758,61	3.202,36

Ο λογ/σμος Λοιπές Μακρ/σμες απαιτήσεις αφορά δοσμένες εγγυήσεις σε Οργανισμούς Κοινής Ωφελείας (ΔΕΗ,ΕΥΔΑΠ κτλ.) και στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων.

4. Αποθέματα

Αναλώσιμα Υλικά

Χρεωστικό υπόλοιπο. την 31.12.13 €20.815,44

Χρεωστικό υπόλοιπο. την 31.12.12 €47.490,90

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά την απογραφή υλικών καθαριότητας και τροφοδοσίας.

5. Απαιτήσεις

Χρεωστικό υπόλοιπο. την 31.12.13 €4.566.748,24

Χρεωστικό υπόλοιπο. την 31.12.12 €460.288,63

Ανάλυση :	31.12.13	31.12.12
Πελάτες (Μισθωτές ακινήτων)	508.137,69	282.539,20
Επιταγές εισπρακτέες μετ/νες	39.500,00	71.650,00
Χρεώστες Διάφοροι	52.037,93	54.003,39
Λογ. Διαχ. Προκ/λων και Πιστώσεων	3.967.072,62	52.096,04
Σύνολο	4.566.748,24	460.288,63

Ο λογ/σμός "Χρεώστες Διάφοροι" της 31.12.2013 αναλύεται ως εξής :

Χρηματικές Διευκολύνσεις Προσ/κού	9.752,50
Δάνεια Μαθητριών	9.750,00
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	24.272,27
Λοιποί παρακρατημένοι φόροι εισοδήματος	3.163,16
Λοιποί χρεώστες	5.100,00
Σύνολο	52.037,93

Στις Απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού €176.796,85. για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού €176.796,85. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €176.796,85 και τα Αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως και της προηγούμενης χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά €146.334,99 και κατά €30.461,86 αντίστοιχα.

6. Λογ/σμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων

Χρεωστικό υπόλοιπο την 31.12.13 €3.967.072,62

Χρεωστικό υπόλοιπο την 31.12.12 €52.096,04

Ανάλυση :	31.12.13	31.12.12
Απαίτηση από Εθνική Χρηματοπιστηριακή σε ΝΟΚ	3.805.397,42	556,82
Απαίτηση από Εθνική Χρηματοπιστηριακή σε CAD	42.983,48	31.462,91
Απαίτηση από Εθνική Χρηματοπιστηριακή σε GBP	11.959,11	699,40
Απαίτηση από Εθνική Χρηματοπιστηριακή σε USD	82.496,19	12.841,40
Λοιπές προκαταβολές	24.236,42	6.535,51
Σύνολο	3.967.072,62	52.096,04

7. Χρεόγραφα

Χρεωστικό υπολ. την 31.12.13 €4.795.627,27

Χρεωστικό υπολ. την 31.12.12 € 10.313.930,43

Ο λογ/σμος "Χρεόγραφα" αφορά προθεσμιακές καταθέσεις, και ομόλογα σε € και σε ξένο νόμισμα. Οι προθεσμιακές καταθέσεις και τα ομόλογα σε ευρώ αναλύονται παρακάτω:

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΓΕΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
1	ΟΜΟΛΟΓΟ PIRAEUS GROUP "ΑΛΜΙΡΑΝΤΗ"	100.000,00
2	ΟΜΟΛΟΓΟ PIRAEUS GROUP "ΜΠΑΚΑΛΑ"	200.000,00
3	ΟΜΟΛΟΓΟ PIRAEUS GROUP "ΠΟΥΛΟΥ"	36.000,00
4	ΟΜΟΛΟΓΟ PIRAEUS GROUP "ΚΟΥΦΟΠΑΝΝΗ"	64.000,00
5	Π/Κ TIME DEPO EFG "ΚΟΥΦ." Λ. 3/1/2014	95.000,00
Σύνολο		495.000,00

Σύμφωνα με την αποτίμηση της τράπεζας Eurobank του ομολόγου ονομαστικής αξίας €400.000 της PIRAEUS GROUP, η τρέχουσα αξία του με ημερομηνία 31.12.13 ανέρχεται στις €140.232. Ωστόσο η εταιρεία το έχει αποτιμήσει στην ονομαστική του αξία

Λόγω του μη σχηματισμού πρόβλεψης υποτίμησης, η αξία των Χρεογράφων, τα Αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €259.768.

Οι προθεσμιακές καταθέσεις και τα ομόλογα σε ξένο νόμισμα αναλύονται παρακάτω:

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΓΕΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ
1	ΟΜΟΛΟΓΟ ΑΜΕΡ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΙΔΡ.Λ.14.2.14	1.407.439,63
2	Π/Κ TIME DEPO USD"ΙΔΡ." Λ.3/1/14	108.766,59
3	ΟΜΟΛΟΓΟ CAD ΙΔΡΥΜΑΤΟΣ Λ.1/2/14	1.273.941,79
4	ΟΜΟΛΟΓΟ CAD ΑΛΜΙΡΑΝΤΗ Λ.1/2/14	423.965,65

5	Π/Κ TIME DEPO CAD"ΑΛΜ."Λ.3/1/14	68.161,68
6	ΟΜΟΛΟΓΟ GBP ΙΔΡΥΜΑΤΟΣ Λ.07/3/14	1.018.351,93
Σύνολο		4.300.627,27

8. Διαθέσιμα

Χρεωστικό υπόλοιπο την 31.12.12 €291.632,68

Χρεωστικό υπόλοιπο την 31.12.12 €393.522.23

Ανάλυση :	31.12.13	31.12.12
Ταμείο	12.103,95	21.394,89
Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας	279.528,73	372.127,34
Σύνολο	291.632,68	393.522,23

Το υπόλοιπο τέλους χρήσεως του ταμείου προκύπτει από τα βιβλία του Ιδρύματος. Προβήκαμε σε καταμέτρηση ταμείου την 8η Ιουλίου 2014 και δεν προέκυψαν διαφορές με τα βιβλία του Ιδρύματος.

Συμφωνήσαμε τα υπόλοιπα των καταθέσεων με τα αντίστοιχα αντίγραφα των λογαριασμοί (extrait) που αποστέλλουν οι τράπεζες καθώς και τις κινήσεις αυτών.

9. Μεταβατικοί Λογ/σμοί Ενεργητικού

Χρεωστικό υπόλοιπο την 31.12.12 €19.488,47

Χρεωστικό υπόλοιπο την 31.12.12 €74.535.04

Το κονδύλι αυτό περιλαμβάνει Έσοδα Χρήσης Εισπρακτέα και ειδικότερα αναλογία των τόκων εισπρακτέων (προθεσμιακών καταθέσεων, καταθέσεων ταμιευτηρίου και ομολόγων) μέχρι την 31.12.2013.

BII.ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Ίδια Κεφάλαια

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.13 € 4.433.997,00

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.12 € 4.433.997,00

Ανάλυση :	31.12.13	31.12.12
Κεφάλαιο Ιδρύματος	4.163.719,13	4.163.719,13
Κληροδοτήματα Ειδικού σκοπού	270.277,87	270.277,87
Σύνολο	4.433.997,00	4.433.997,00

2. Διαφορές αναπροσαρμογής – Επιχορηγήσεις επενδύσεων

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.12 €19.232.894,55

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.12 €19.232.894.55

Ανάλυση :	31.12.13	31.12.12
Διαφορές από αναπ/γή αξίας λοιπών Περιουσιακών στοιχείων	17.769.061,78	17.769.061,78
Διαφορές αναπρ/γής Περ. Στοιχείων Κληροδοτημάτων Ειδικού Σκοπού	1.463.832,77	1.463.832,77
Σύνολο	19.232.894,55	19.232.894,55

3. Αποθεματικά Κεφάλαια

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.13 €2.199.449,47

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.12 €2.468.998,66

Ανάλυση :	31.12.13	31.12.12
Ειδικά αποθεματικά	2.199.449,47	2.468.998,66
Σύνολο	2.199.449,47	2.468.998,66

Ο λογ/σμος των ειδικών αποθεματικών αφορά τα συσσωρευμένα αποτελέσματα (κέρδη) των Κληροδοτημάτων Ειδικού Σκοπού.

4. Αποτελέσματα εις νέο

Χρεωστικό υπόλοιπο την 31.12.13 €(2.138.064,86)

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.12 €(24.283,79)

Ανάλυση :	31.12.13	31.12.12
Υπόλοιπο αποτ. προηγ/νων χρήσεων	-24.283,79	595.487,53
Υπόλοιπο αποτ. χρήσεως εις νέο	-2.113.781,07	-619.771,32
Σύνολο	-2.138.064,86	-24.283,79

5. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.13 €892.958,02

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.12 €850.590,89

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τις ληφθείσες εγγυήσεις ενοικίων από τους μισθωτές των ακινήτων του Ιδρύματος.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ιδρύματος, δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2001 έως και 2013. 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

6. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Πιστωτικό υπόλοιπο. την 31.12.12 €185.069,90

Πιστωτικό υπόλοιπο. την 31.12.12 €157.143,29

Ανάλυση :	31.12.13	31.12.12
Προμηθευτές	0,00	2.682,55
Προκαταβολές πελατών	786,32	0,00
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	73.374,66	83.134,05
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	70.200,65	65.671,97
Πιστωτές Διάφοροι	40.708,27	5.654,72
Σύνολο	185.069,90	157.143,29

Από τον έλεγχο μας διαπιστώθηκε ότι οι αναγραφόμενες στον Ισολογισμό υποχρεώσεις προέκυψαν από συνήθεις συναλλαγές του Ιδρύματος.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού "Υποχρεώσεις από φόρους τέλη" αναλύεται ως εξής :

Ανάλυση :	31.12.13	31.12.12
Χαρτόσημο Μισθωμάτων	42.442,21	43.557,36
Φόροι - Τέλη Αμοιβών Προσωπικού	24.755,59	33.733,58
Φόροι - Τέλη Αμοιβών Τρίτων	5.138,69	5.835,61
Λοιποί Φόροι - Τέλη	1.038,17	7,50
Σύνολο	73.374,66	83.134,05

7. Μεταβατικοί λ/σμοι Παθητικού

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.13 €754,90

Πιστωτικό υπόλοιπο την 31.12.11 €937,60

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά έσοδα επόμενων χρήσεων.

Γ. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ

Γ.Ι. Λογαριασμοί εσόδων

Από την επισκόπηση των λογαριασμών εσόδων της χρήσεως και τον δειγματοληπτικό έλεγχο αυτών, προέκυψε ότι τα κονδύλια που καταχωρήθηκαν στους λογαριασμούς αυτούς προέρχονταν από τις συνήθεις συναλλαγές του Ιδρύματος.

Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία (σε ευρώ) :

α) Επιχορηγήσεις		
Δωρεές	475.340,22	
Έσοδα Εκδηλώσεων	49.240,62	
Έσοδα Μπάκαλα	45.677,30	
Έσοδα Παπαθανασίου	11.000,00	581.258,14

β) Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών		
Ενοίκια κτιρίων	1.294.941,38	1.294.941,38
γ) Έσοδα Κεφαλαίων		
Έσοδα χρεογράφων	122.513,75	
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	3.170,98	125.684,73
δ) Έκτακτα & Ανόργανα Αποτ/τα		
Λοιπά Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	54.225,73	54.225,73
Σύνολο		2.056.109,98

Γ.ΙΙ. Λογαριασμοί εξόδων

Έγινε επισκόπηση των λογαριασμών εξόδων της χρήσεως και δειγματοληπτικός έλεγχος αυτών. Τα κονδύλια που καταχωρήθηκαν στους λογαριασμούς αυτούς αφορούσαν τα δεδουλευμένα έξοδα του Ιδρύματος.

Ανάλυση εξόδων ανά κατηγορία (σε ευρώ) :

α) Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	1.166.698,11	
Παρεπόμενες παροχές προσωπικού	25.601,56	
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού	294.293,94	1.486.593,61

Στην κλειόμενη χρήση, όπως και στην προηγούμενη, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €387.109,42 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

β) Αμοιβές & έξοδα τρίτων		
Αμοιβές & έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών	158.552,14	
Αμοιβές & έξοδα μη ελεύθερων Επαγγελματιών	5.979,00	
Εισφορές υπέρ τρίτων	14.472,00	
Λοιπές Αμοιβές Τρίτων	55.360,38	234.363,52
γ) Παροχές Τρίτων		
Τηλεπικοινωνίες	16.831,60	
Ενοίκια	1.084,64	
Ασφάλιστρα	12.725,83	
Επισκευές & συντηρήσεις	67.350,71	
Λοιπές παροχές τρίτων	47.369,94	145.362,72

δ) Φόροι - Τέλη		
Τέλη κυκλοφορίας Μεταφ. Μέσων	524,00	
Λοιποί Φόροι-Τέλη	424.027,70	424.551,70
ε) Διάφορα Έξοδα		
Έξοδα μεταφορών	8.498,99	
Έξοδα προβολής & διαφήμισης	14.795,98	
Συνδρομές - Εισφορές	957,25	
Έντυπα & γραφική ύλη	5.013,71	
Υλικά άμεσης αναλώσεως	31.276,01	
Έξοδα δημοσιεύσεων	440,70	
Έξοδα μαθητριών	250.007,72	
Διάφορα έξοδα	83.973,78	394.964,14
στ) Τόκοι & συναφή έξοδα		
Έξοδα Τραπεζών	669,07	669,07
ζ) Αποσβέσεις παγίων στοιχείων		
Αποσβέσεις Κτιρίων	740.565,52	
Αποσβέσεις Μηχανημάτων	337,45	
Αποσβέσεις Μεταφορικών Μέσων	208,00	
Αποσβέσεις Επίπλων & Λοιπού Εξοπλισμού	9.177,06	
Αποσβέσεις Ασώματων Ακιν/σεων	811,77	751.099,80
η) Αναλώσιμα Υλικά		
Τρόφιμα - Ιματισμός - Είδη καθαριότητας	113.132,33	113.132,33
θ) Έκτακτα & Ανόργανα Αποτελέσματα		
Χρεωστικές συν/κές διαφορές	888.292,47	
Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	410,88	888.703,35
Σύνολο		4.439.440,24

Δ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Τα συνολικά αποτελέσματα του Ιδρύματος και των Κ.Ε.Σ. όπως προκύπτει από τα Βιβλία & Στοιχεία είναι τα κάτωθι:

Σύνολο εσόδων: €2.056.109,98

Σύνολο εξόδων: €4.439.440,24

Ζημίες Χρήσεως: €(2.383.330,26)

Από το ανωτέρω ποσό €269.549,19 αφορά ζημιές των Κ.Ε.Σ. και ποσό €2.113.781,07 αφορά τις ζημιές του Ιδρύματος.

Ε. ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑΤΑ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ

Πέραν του σκοπού και της λειτουργίας του Ιδρύματος υφίστανται και Κληροδοτήματα των οποίων ο σκοπός είναι σύμφωνος με την επιθυμία του Δωρητή, όπως προικοδότηση των τροφίμων,

χρηματοδότηση των σπουδών τους, βράβευση σχολικών επιδόσεων κλπ. Η περιουσιακή κατάσταση της χρήσης 1.1.2013 - 31.12.2013 παραθέτονται στο τέλος της παρούσης έκθεσης μας.

ΣΤ. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ως συμπέρασμα των παραπάνω θα θέλαμε να αναφέρουμε ότι η λειτουργία του Ιδρύματος είναι σύμφωνη με το καταστατικό και τον σκοπό για τον οποίο ιδρύθηκε, ότι ακολουθήθηκαν οι διαδικασίες που ορίστηκαν από τις αποφάσεις του Δ.Σ. και ότι η λογιστική απεικόνιση των πράξεων του είναι σύμφωνη με την Ελληνική νομοθεσία.

Τελειώνοντας την έκθεσή μας, εκφράζουμε τις ευχαριστίες μας προς την Διοίκηση, τον Διευθυντή Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών, την Υπεύθυνη λογιστηρίου καθώς και το προσωπικό του Ιδρύματος, για την πρόθυμη συνεργασία τους κατά την διάρκεια του ελέγχου και να υπενθυμίσουμε ότι είμαστε στην διάθεσή σας για την παροχή συμπληρωματικών πληροφοριών σχετικά με τον διενεργηθέντα έλεγχο.

Αθήνα, 11/7/2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Κώστας Κουτρούλος

Αρ Μ ΣΟΕΛ 25701



Grant Thornton

An instinct for growth™

Ορκωτός Ελεγκτής Εγγυημένο Εμπιστευτικό
Σταθμό 98.11.2014/ΕΛΕΓΧΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ ΠΑΙΔΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΕΝΙΑΙΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013 (1/1/2013 - 31/12/2013)

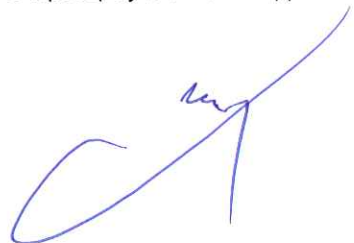
ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	21.250,04	21.240,46	9,58	I.Κεφάλαιο	
				1.Κεφάλαιο ιδρύματος	4.163.719,13
				2.Κληροδοτήματα ειδικού σκοπού	270.277,87
					4.433.997,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων	
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών	
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	2.865.909,09	0,00	2.865.909,09	περιουσιακών στοιχείων	17.769.061,78
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	22.792.792,57	12.070.926,94	10.721.865,63	3.Διαφορές αναπροσαρμογής περ.στοιχ.ΚΕΣ	1.463.832,77
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και	4.898,90	4.673,05	225,85		19.232.894,55
λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός					
5.Μεταφορικά μέσα	31.132,24	30.508,20	624,04	IV.Αποθεματικά κεφάλαια	
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	493.448,22	462.427,86	31.020,36	3.Ειδικά αποθεματικά (αποθεματικά Κ.Ε.Σ.)	2.199.449,47
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση					
και προκαταβολές	1.485.333,72	0,00	1.485.333,72	V. Αποτελέσματα εις νέο	
Σύνολο ακινητοποιήσεων	27.673.514,74	12.568.536,05	15.104.978,69	1.Υπόλοιπο προηγ.χρήσεων	-24.283,79
(ΓII)				2.Υπόλοιπο αποτελ.χρήσεως εις νέο	-2.113.781,07
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες					-2.138.064,86
χρηματοοικονομικές απαιτήσεις					
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.758,61	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	23.728.276,16
			7.758,61	(AI+AIII+AV)	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			15.112.737,30		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
I. Αποθέματα				I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
4.Αναλώσιμα υλικά			20.815,44	8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	892.958,02
II. Απαιτήσεις					892.958,02
1.Πελάτες			508.137,69	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
3α.Επιταγές εισπρακτέες			39.500,00	1.Προμηθευτές	0,00
11.Χρεώστες διάφοροι			52.037,93	4.Προκαταβολές πελατών	786,32
12.Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών & πιστώσεων			3.967.072,62	5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	73.374,66
			4.566.748,24	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	70.200,65
III. Χρεόγραφα				11.Πιστωτές διάφοροι	40.708,27
2.Ομολογίες			4.523.699,00		185.069,90
3.Λοιπά χρεόγραφα			271.928,27		
			4.795.627,27	Σύνολο υποχρεώσεων	1.078.027,92
IV. Διαθέσιμα				(ΓI+ΓII)	
1.Ταμείο			12.103,95		
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			279.528,73		
			291.632,68		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			9.674.823,63		
(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)				Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				1. Έσοδα επομένων χρήσεων	754,90
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			19.488,47		
			19.488,47	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	24.807.058,98
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			24.807.058,98	(Α+Γ+Δ)	
(Β+Γ+Δ+Ε)					

Πειραιάς, 19η Φεβρουαρίου 2013

Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου



Μιχαήλ Στρουμπούλης
ΑΔΤ ΑΗ 560552




Παναγιώτης Φρουντζής
ΑΔΤ ΑΖ 525427

ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ ΠΑΙΔΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013 (1/1/2013 - 31/12/2013)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	21.250,04	21.240,46	9,58	Ι.Κεφάλαιο	
				1.Κεφάλαιο ιδρύματος	4.163.719,13
				2.Κληροδοτήματα ειδικού σκοπού	0,00
					4.163.719,13
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων	
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών	17.769.061,78
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	2.361.052,38	0,00	2.361.052,38	περιουσιακών στοιχείων	
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	21.452.313,60	11.713.941,29	9.738.372,31	3.Διαφορές αναπροσαρμογής περ.στοιχ.ΚΕΣ	0,00
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και	4.898,90	4.673,05	225,85		17.769.061,78
λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός				ΙV.Αποθεματικά κεφάλαια	
5.Μεταφορικά μέσα	31.132,24	30.508,20	624,04	3.Ειδικά αποθεματικά (αποθεματικά Κ.Ε.Σ.)	0,00
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	493.448,22	462.427,86	31.020,36		
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	1.249.835,85		1.249.835,85	V. Αποτελέσματα εις νέο	
και προκαταβολές				1.Υπόλοιπο προηγ.χρήσεων	-24.283,79
Σύνολο ακινήτοποιήσεων	25.592.681,19	12.211.550,40	13.381.130,79	2.Υπόλοιπο αποτελ.χρήσεως εις νέο	-2.113.781,07
(ΓΙΙ)					-2.138.064,86
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες				Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	19.794.716,05
χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				(ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)	
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.758,61		
			7.758,61	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			13.388.889,40	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
				8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	796.008,54
					796.008,54
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Ι. Αποθέματα				1.Προμηθευτές	0,00
4.Αναλώσιμα υλικά			20.815,44	4.Προκαταβολές πελατών	786,32
ΙΙ. Απαιτήσεις				5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	73.044,65
1.Πελάτες			399.877,24	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	68.951,36
3α.Επιταγές εισπρακτέες			39.500,00	11.Πιστωτές διάφοροι	40.708,27
11.Χρεώστες διάφοροι			52.037,93		183.490,60
12.Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών & πιστώσεων			2.894.426,41	Σύνολο υποχρεώσεων	979.499,14
			3.385.841,58	(ΓΙ+ΓΙΙ)	
ΙΙΙ. Χρεόγραφα					
2.Ομολογίες			3.699.733,35	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
3.Λοιπά χρεόγραφα			108.766,59	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	754,90
			3.808.499,94		
ΙV. Διαθέσιμα				ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	20.774.970,09
1.Ταμείο			8.070,12	(Α+Γ+Δ)	
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			145.227,46		
			153.297,58		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			7.368.454,54		
(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)					
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			17.616,57		
			17.616,57		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			20.774.970,09		
(Β+Γ+Δ+Ε)					

Πειραιάς, 27η Φεβρουαρίου 2014

Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΡΟΥΜΠΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 560552



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΦΡΟΥΝΤΖΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ 525427

Κ.Ε.Σ. "ΕΛΕΝΗΣ & ΙΩΣΗΦ ΑΛΜΥΡΑΝΤΗ"

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013 (1/1/2013 - 31/12/2013)			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις				I.Κεφάλαιο
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	1.200.112,76	300.028,19	900.084,57	5.212,03
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				III.Διαφορές αναπροσαρμογής
II.Απαιτήσεις				2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας περιουσιακών στοιχείων
1.Πελάτες			108.112,48	1.117.737,30
12.Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών & πιστώσεων			28.132,86	
			136.245,34	V.Αποτελέσματα εις νέο
III. Χρεόγραφα				1.Υπόλοιπο προηγ. Χρήσεων
2.Ομολογίες			523.965,65	541.078,42
3.Λοιπά χρεόγραφα			68.161,68	2.Υπόλοιπο αποτελ.χρήσεως εις νέο
			592.127,33	-115.454,40
IV.Διαθέσιμα				425.624,02
1.Ταμείο			1.435,74	
3.Καταθέσεις Ταμιευτηρίου			13.518,32	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
			14.954,06	1.548.573,35
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			743.326,73	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
Ε.Μ.Λ. ΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.619,09	8.Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις
				96.369,48
				96.369,48
				II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
				5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
				87,56
				11.Πιστωτές διάφοροι
				0,00
				87,56
				Σύνολο υποχρεώσεων
				96.457,04
				(ΓΙ+ΓΙΙ)
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			1.645.030,39	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
				1.645.030,39

Πειραιάς, 27η Φεβρουαρίου 2014

Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΡΟΥΜΠΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 560552



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΦΡΟΥΝΤΖΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ 525427

Κ.Ε.Σ. "ΜΠΑΚΑΛΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ"

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013 (1/1/2013 - 31/12/2013)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδα - οικόπεδα

234.297,27

7. Ακινήτοποιήσεις υπο εκτέλεση

235.497,87

Σύνολο πάγιου ενεργητικού

469.795,14

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Απαιτήσεις

11. Χρεώστες διάφοροι

0,00

12. Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών & πιστώσεων

1.044.513,35

III. Χρεόγραφα

2. Ομολογίες

200.000,00

3. Λοιπά χρεόγραφα

0,00

200.000,00

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο

916,45

3. Καταθέσεις Ταμιευτηρίου

69.935,85

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού

70.852,30

1.315.365,65

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

121,96

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1.785.282,75

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο

0,00

III. Διαφορές αναπροσαρμογής

2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας περιουσιακών στοιχείων

0,00

V. Αποτελέσματα εις νέο

1. Υπόλοιπο προηγ. Χρήσεων

1.933.068,36

2. Υπόλοιπο αποτελ. χρήσεως εις νέο

-149.277,35

1.783.791,01

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων

1.783.791,01

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη

242,45

6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

1.249,29

11. Πιστωτές διάφοροι

0,00

1.491,74

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1.785.282,75

Πειραιάς, 27η Φεβρουαρίου 2014

Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΡΟΥΜΠΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 560552ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΦΡΟΥΝΤΖΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ 525427

Κ.Ε.Σ. "ΛΥΜΠΕΡΗ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ"

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2013 Χρήσεως (1/1/2013 - 31/12/2013)			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				I. Κεφάλαιο
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	66.538,79	56.957,46	9.581,33	586,94
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				III. Διαφορές αναπροσαρμογής
II. Απαιτήσεις				2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας περιουσιακών στοιχείων
1. Πελάτες			0,00	60.758,42
11. Χρεώστες διάφοροι			0,00	V. Αποτελέσματα εις νέο
			0,00	1. Υπόλοιπο προηγ. Χρήσεων
IV. Διαθέσιμα				2. Υπόλοιπο αποτελ. χρήσεως εις νέο
1. Ταμείο			22,09	-36.012,98
3. Καταθέσεις ταμιευτηρίου			15.878,73	-403,95
			15.900,82	-36.416,93
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			15.900,82	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				24.928,43
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			26,28	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
				II. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			25.508,43	8. Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις
				580,00
				580,00
				II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
				4. Προκαταβολές πελατών
				0,00
				11. Πιστωτές διάφοροι
				0,00
				0,00
				Σύνολο υποχρεώσεων
				580,00
				(ΓΙ+ΓΙΙ)
				ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
				25.508,43

Πειραιάς, 27η Φεβρουαρίου 2014

Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΡΟΥΜΠΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 560552



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΦΡΟΥΝΤΖΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ 525427

Κ.Ε.Σ. "ΠΟΥΛΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΣ"

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2013 Χρήσεως (1/1/2013 - 31/12/2013)	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις		I. Κεφάλαιο
1. Γήπεδα - οικοπέδα	270.179,28	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	<u>270.179,28</u>	1.007,58
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		III. Διαφορές αναπροσαρμογής
II. Απαιτήσεις		2. Διαφορές από αναπροσαρμογή
1. Πελάτες	147,97	αξίας περιουσιακών στοιχείων
11. Χρεώστες διάφοροι	<u>0,00</u>	269.171,70
	147,97	
III. Χρεόγραφα		V. Αποτελέσματα εις νέο
2. Ομολογίες	36.000,00	1. Υπόλοιπ προηγ. Χρήσεων
3. Λοιπά χρεόγραφα	<u>0,00</u>	2. Υπόλοιπο αποτελ. χρήσεως εις νέο
	36.000,00	52.932,26
IV. Διαθέσιμα		<u>-177,37</u>
1. Ταμείο	369,55	52.754,89
3. Καταθέσεις Ταμιευτηρίου	<u>16.208,86</u>	
	16.578,41	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	<u>52.726,38</u>	<u>322.934,17</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	<u>28,51</u>	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
		0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>322.934,17</u>	11. Πιστωτές διάφοροι
		Σύνολο υποχρεώσεων
		(ΓII)
		0,00
		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
		<u>322.934,17</u>

Πειραιάς, 27η Φεβρουαρίου 2014

Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΡΟΥΜΠΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 560552



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΦΡΟΥΝΤΖΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ 525427

Δ.Ε.Σ. "ΚΟΥΦΟΓΙΑΝΝΗ ΕΥΓΕΝΙΑΣ"

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2013 Χρήσεως (1/1/2013 - 31/12/2013)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II.Απαιτήσεις

11.Χρεώστες διάφοροι

0,00

12.Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών & πιστώσεων

0,00

III. Χρεόγραφα

2.Ομολογίες

64.000,00

3.Λοιπά χρεόγραφα

95.000,00

159.000,00

IV.Διαθέσιμα

1.Ταμείο

1.290,00

3.Καταθέσεις Ταμιευτηρίου

1.471,89

2.761,89

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού

161.761,89

Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

75,86

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

161.837,75

Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I.Κεφάλαιο

205.429,09

V.Αποτελέσματα εις νέο

1.Υπόλοιπο προηγ. Χρήσεων

-31.584,07

2.Υπόλοιπο αποτελ.χρήσεως εις νέο

-12.007,27

-43.591,34

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων

161.837,75

Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

4.Πιστωτές διάφοροι

0,00

0,00

Σύνολο υποχρεώσεων

0,00

(ΓII)

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

161.837,75

Πειραιάς, 27η Φεβρουαρίου 2014

Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΡΟΥΜΠΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 560552ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΦΡΟΥΝΤΖΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ 525427

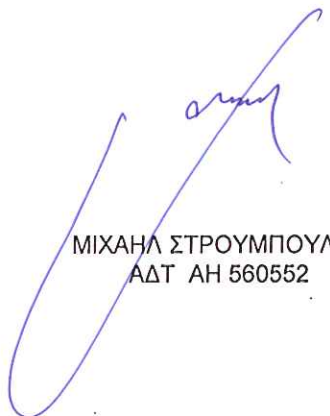
Δ.Ε.Σ. "ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ"

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2013 Χρήσεως (1/1/2013 - 31/12/2013)	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
IV. Διαθέσιμα		I. Κεφάλαιο
1. Ταμείο	0,00	
3. Καταθέσεις Ταμειυτηρίου	<u>7.765,00</u>	V. Αποτελέσματα εις νέο
	7.765,00	1. Υπόλοιπο προηγ. Χρήσεων
		2. Υπόλοιπο αποτελ. χρήσεως εις νέο
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	<u>7.765,00</u>	<u>7.765,20</u>
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΥΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	<u>0,20</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
		<u>7.765,20</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>7.765,20</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
		<u>7.765,20</u>

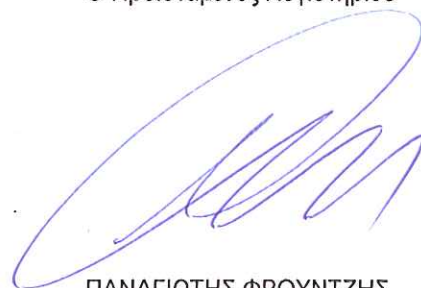
Πειραιάς, 27η Φεβρουαρίου 2014

Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου



ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΡΟΥΜΠΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 560552

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΦΡΟΥΝΤΖΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ 525427

