

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

31ης Δεκεμβρίου 2016

Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29)	ΒΑΡΔΙΝΟΠΑΝΝΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ
Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29)	ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ Ι.Δ.
Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)	01/01/16-31/12/2016
Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29)	ΗΡΩΔΟΥ ΑΤΤΙΚΟΥ 12Α ΜΑΡΟΥΣΙ
Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29)	
Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3(στ) άρθρου 29)	Το Ίδρυμα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της παραδοχής αυτής.
Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση.
Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)	Σύμφωνα με τον Ν.4308/2014 άρθρο 2 παρ.10 το Ίδρυμα εντάσσεται στις μεγάλες οντότητες.
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα
Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 4 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.
Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. (Παρ. 5 άρθρου 29)	Η οντότητα αναγνωρίζει τα πάγια περιουσιακά της στοιχεία στο ιστορικό κόστος και αποτιμά τα αποθέματά της στην μέση τιμή κτήσης. Οι αποσβέσεις διενεργούνται σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία.
Παρεκκλίσεις υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.
Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (Παρ. 7 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.
Πίνακας ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων (Παρ. 8 άρθρου 29)	επισυνάπτεται
Περύττωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία (Παρ. 10 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.
Χρέος της οντότητας που καλύπτεται από εξασφαλίσεις (Παρ. 13 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.
Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού. (Παρ. 14 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (Παρ. 16 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.
Εσοδα ή έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (Παρ. 17 άρθρου 29)	σημειώσεις

Ποσό τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (Παρ. 18 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν	
Το υπόλοιπο αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, το υπόλοιπο ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και ανάλυση της κίνησής του κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση (Παρ. 22 άρθρου 29)	Δεν υπολογίστηκαν	
Μέσος όρος απασχολούμενων στη περίοδο. (Παρ. 23α άρθρου 29)	1	
Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.	
Τα ποσά που δόθηκαν στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστών, στα πλαίσια των καθηκόντων τους, οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	Δεν υπάρχουν.	
Το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών με ανάλυση κατά κατηγορίες δραστηριότητας και κατά γεωγραφικές αγορές, (Παρ. 24 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.	
Η προτεινόμενη ή κατά περίπτωση, οριστική διάθεση των κερδών (Παρ. 19 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν κέρδη	
Το ποσό των μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)		
Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση (Παρ. 21 άρθρου 29)	Ζημιές περιόδου	€ 11.572,66 μεταφερόμενες για 5έτη προς κάλυψη
Σημειώσεις		
ανάλυση εσόδων	272.864,33	
Πωλήσεις εμπορευμάτων	0,00	
Πωλήσεις υπηρεσιών (σέρβις)	0,00	
Λοιπά έσοδα	272.864,33	
ανάλυση εξόδων	284.436,99	
Παροχές σε εργαζόμενους-μισθοί	16.748,43	
Παροχές σε εργαζόμενους-εργοδ.εισφορές	4.837,78	
Παροχές σε εργαζόμενους-προβλέψεις αποζημ.	555,80	
Απασβέσεις	0,00	
Χρηματοοικονομικά έξοδα	104,00	
Λοιπά έξοδα	262.190,98	

ΜΑΡΟΥΣΙ 03/04/2017

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ελένη-Μαρία Α. Θεοδωρουλάκη
Πρόεδρος Δ. Σ.

ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε ευρώ

31ης Δεκεμβρίου 2016 - 27η Εταιρική χρήση (01/01/2016 - 31/12/2016)

	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Λοιπός εξοπλισμός	0,03	0,03
Αξία ιστορικού αρχείου παραχωρημένου δωρεάν	200.000,00	
Σύνολο	200.000,03	0,03
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απατήσεις	0,00	0,00
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	78,54	147,73
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	328.081,21	347.513,52
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	96.229,38	79.862,33
Σύνολο	424.389,13	427.523,58
Σύνολο κυκλοφορούντων	424.389,13	427.523,58
Σύνολο ενεργητικού	624.389,16	427.523,61
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	58.694,06	58.694,06
Αξία ιστορικού αρχείου παραχωρημένου δωρεάν	200.000,00	0,00
Σύνολο	258.694,06	58.694,06
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αφορολόγητα αποθεματικά	841.591,83	841.591,83
Αποτελέσματα εις νέο	-538.129,46	-528.409,74
Σύνολο	303.462,37	315.182,09
Σύνολο καθαρής θέσης	562.156,43	373.876,15
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.558,00	5.002,20
Λοιπές προβλέψεις	52.154,73	45.851,17
Σύνολο	57.712,73	50.853,37
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.968,47	1.368,79
Φόρος εισοδήματος	48,68	22,48
Λοιποί φόροι και τέλη	339,10	241,52
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	998,42	954,12
Λοιπές υποχρεώσεις	165,33	207,20
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	4.520,00	2.794,09
Σύνολο υποχρεώσεων	4.520,00	2.794,09
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	624.389,16	427.523,61

Ο Νόμιμος εκπρόσωπος

Ο Λογιστής

Ελένη-Μαρία Α. Θεοδωρουλάκη
Πρόεδρος Δ.Σ.

ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία (Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ

31ης Δεκεμβρίου 2016 - 27η Εταιρική χρήση (01/01/2016 - 31/12/2016)

	2016	2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	0,00	0,00
Κόστος πωλήσεων	0,00	0,00
Μικτό αποτέλεσμα	0,00	0,00
Λοιπά συνήθη έσοδα	180,00	324,03
	180,00	324,03
Έξοδα διοίκησης	-231.237,36	-206.906,76
Έξοδα διάθεσης	-27.223,46	-27.403,08
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-136,57	-3.367,51
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	-25.735,58	X
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	5.139,90
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	X	X
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	X	X
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας	X	X
Λοιπά έσοδα και κέρδη	272.097,66	210.000,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-12.055,33	-22.213,42
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	586,67	828,21
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-104,00	-210,00
Αποτέλεσμα προ φόρων	-11.572,66	-21.595,21
Φόροι εισοδήματος	-147,06	-220,07
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-11.719,72	-21.815,28
Σημειώσεις		

Ο Νόμιμος εκπρόσωπος

Ο Λογιστής

Ελένη-Μαρία Α. Θεοδωρουλάκη
Πρόεδρος Δ.Σ.

Προσθήκες περιόδου	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	0,00	0	0,03	0
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0	200.000,00	0
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0	0	0
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0	0	0
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	200.000,03	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	0,00	0	0,00	0
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	0	0,00	0
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0	0	0
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	200.000,03	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	200.000,03	0,00
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	0,00	0	1.795,56	0
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0	0,00	0
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0	0	0
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0	0	0
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	1.795,56	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	0,00	0	1.795,56	0
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	0	0,00	0
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0	0	0
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0	1795,53	0
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00

B.3: Κατάσταση Μεταβολών Καθακής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Καθαλά	Υπό το έτος	Καταθέσεις Μεταφορών	Δεία ιστορικού συναίτη παρατεταμένα μηνιαία	Αμοιβές πρόσθετες	Αποβιτισμό χάμηλα/ισού	Αποβιτισμοί εξ νέο	Σύνολο
Υπόλοιο 01.01.2015	58.694,06							395.659,07
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διάρθρωση λαβών								0,00
Μεταβολές σταχείων στην περίοδο								0,00
Εσωτερικές μεταφορές								0,00
Διανομές στους φορείς							32,36	32,36
Αποτελέσματα περιόδου								0,00
Υπόλοιο 31.12.2015	58.694,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.815,28	-21.815,28
Μεταβολές σταχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373.876,15
Εσωτερικές μεταφορές								200.000,00
Διανομές μερισμάτων								0,00
Αποτελέσματα περιόδου								0,00
Υπόλοιο 31.12.2016	58.694,06	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-11.719,72	-11.719,72
								562.156,43

Ο Νόμιμος εκπρόσωπος

Ο Λογιστής

Ελένη-Μαρία Α. Θεοδωρουλάκη
Πρόεδρος Δ.Σ.

Β.4: Κατάσταση Χρηματοροών – Ατομικές Χρηματοοικονομικές καταστάσεις (έμμεση μέθοδος)

ΣΤΗΜΕΙΩΣΗ	2016	2015
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτελέσματα προ φόρων	-11.572,66	-21.525,21
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	0,00	0,00
Προβλέψεις	6.859,36	12.381,38
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	0,00	5.139,90
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων	0,00	0,00
Χρεωστικά και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	-482,67	618,21
	-5.195,97	-3.385,72
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	0,00	0,00
Μεταβολή απαιτήσεων	69,19	26,36
Μεταβολή υποχρεώσεων	1.725,91	172,21
	-3.400,87	-3.187,15
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-104,00	-210,00
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-147,06	-220,07
Σύνολο	-3.651,93	-7.002,94
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-200.000,00	0,00
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) χρηματοοικονομικών εργαλείων	19.432,31	0,00
Χαρηγηθέντα δάνεια (καθαρή μεταβολή)	586,67	828,21
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	5.139,90
Σύνολο	-179.981,02	5.968,11
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	200.000,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο	200.000,00	0,00
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	16.367,05	-1.034,83
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	79.862,33	80.897,16
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	96.229,38	79.862,33

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος

Ελένη-Μαρία Α. Θεοδωρουλάκη
Πρόεδρος Δ. Σ.

Ο Λογιστής