



ΦΙΛΑΝΘΡΩΠΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ

“ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΜΗΤΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΣΤΑΜΑΤΗ & ΕΛΕΝΗΣ
ΒΑΦΕΙΑΔΑΚΗ”

ΑΘΗΝΩΝ

Ισολογισμός 2015

Φιλανθρωπικό Ίδρυμα

«ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΜΗΤΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ
ΣΤΑΜΑΤΗ ΚΑΙ ΕΛΕΝΗΣ ΒΑΦΕΙΑΔΑΚΗ»

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

(1^η Ιανουαρίου 2015 έως 31^η Δεκεμβρίου 2015)

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4308/2014

(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)

ΤΥΒ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<u>ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2015</u>	1
<u>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 1/1/2015 - 31/12/2015</u>	5
<u>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ</u>	6
<u>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)</u>	7
<u>ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</u>	9
<u>1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα</u>	9
<u>2. Πλαίσιο κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων</u>	9
<u>3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι</u>	9
<u>4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων</u>	14
<u>5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού</u>	14
<u>6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία</u>	15
<u>7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>	17
<u>8. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	17
<u>8.1. Δουλευμένα έσοδα περιόδου</u>	17
<u>8.2. Λοιπές απαιτήσεις</u>	17
<u>8.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u>	18
<u>9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως</u>	18
<u>10. Προβλέψεις</u>	18
<u>10.1. Λοιπές Προβλέψεις</u>	18
<u>11. Υποχρεώσεις</u>	18
<u>11.1. Λοιπές υποχρεώσεις</u>	18
<u>11.2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα</u>	19
<u>12. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας</u>	19
<u>13. Λογιστικός χειρισμός πλεονάσματος περιόδου</u>	20
<u>14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού</u>	20
<u>15. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων</u>	21
<u>16. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης</u>	21
<u>17. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί του Ίδρύματος</u>	21
<u>18. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό</u>	21
<u>19. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού</u>	21
<u>20. Πρώτη εφαρμογή</u>	21

Handwritten initials and marks in blue ink, including the letters 'tφ' and 'D'.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3,812,633.33	3,842,000.00
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	5,123.94	5,692.15
Επενδύσεις σε ακίνητα		20,550,260.00	20,666,000.00
Σύνολο		24,368,017.27	24,513,692.15
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	7	574,833.22	185,234.83
Σύνολο		574,833.22	185,234.83
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		24,942,850.49	24,698,926.98
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	8.1	328,467.58	0.00
Λοιπές απαιτήσεις	8.2	1,216.00	500.00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.3	25,409,327.36	25,071,286.98
Σύνολο		25,739,010.94	25,071,786.98
Σύνολο κυκλοφορούντων		25,739,010.94	25,071,786.98
Σύνολο Ενεργητικού		50,681,861.43	49,770,713.96

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή θέση			
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικό από πλεονάσματα προηγ. χρήσεων	11	49.481.854,58	48.967.447,96
Πλεονάσματα εις νέο		897.275,18	514.406,62
Σύνολο		50.379.129,76	49.481.854,58
Σύνολο καθαρής θέσης		50.379.129,76	49.481.854,58
Προβλέψεις			
Λοιπές προβλέψεις	12	21.570,85	10.235,79
Σύνολο		21.570,85	10.235,79
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Φόρος εισοδήματος		225.851,76	236.786,30
Λοιποί φόροι και τέλη		52.403,77	27.224,75
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		2.244,84	1.843,84
Λοιπές υποχρεώσεις	13	660,45	12.443,50
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	14	0,00	325,20
Σύνολο		281.160,82	278.623,59
Σύνολο Υποχρεώσεων		302.731,67	288.859,38
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		50.681.861,43	49.770.713,96

τακ
 R A

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 1/1/2015 - 31/12/2015

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Λοιπά συνήθη έσοδα		1.446.000,00	1.445.791,56
		1.446.000,00	1.445.791,56
Παροχές σε εργαζόμενους	15	-14.614,67	-16.171,04
Αποσβέσεις	15	-146.975,88	-145.106,67
Έξοδα για την πραγματοποίηση σκοπού	15	-485.257,81	-483.860,85
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	15	-110.401,41	-384.106,58
Λοιπά έξοδα και ζημιές	15	-168.446,54	-145.878,33
Λοιπά έσοδα και κέρδη	16	301.354,64	139.462,50
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		821.658,33	410.130,59
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		519.657,23	603.502,37
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-514,76	-247,70
Αποτέλεσμα προ φόρων		1.340.800,80	1.013.385,26
Φόροι εισοδήματος		-443.525,62	-498.978,64
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		897.275,18	514.406,62

ΤΥΒ Α Α

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Αποθεματικό από πλεονάσματα προηγ. χρήσεων	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	48.967.447,96	0,00	48.967.447,96
Εσωτερικές μεταφορές			0,00
Διανομές στους φορείς			0,00
Αποτελέσματα περιόδου		514.406,62	514.406,62
Υπόλοιπο 31.12.2014	48.967.447,96	514.406,62	49.481.854,58
Εσωτερικές μεταφορές	514.406,62	-514.406,62	0,00
Διανομές μερισμάτων			0,00
Αποτελέσματα περιόδου		897.275,18	897.275,18
Υπόλοιπο 31.12.2015	49.481.854,58	897.275,18	50.379.129,76

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Εμμεση Μέθοδος)

	31/12/2015	31/12/2014
-		
<u>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.340.800,80	1.013.385,26
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	146.975,88	145.106,67
Προβλέψεις	11.335,06	10.235,79
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων	110.401,41	384.106,58
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	-519.142,47	-603.254,67
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	1.090.370,68	949.579,63
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή απαιτήσεων	-329.183,58	-500,00
Μεταβολή υποχρεώσεων	-11.707,25	12.018,53
Μείον:		
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικούς & πιστωτικούς τόκους	519.142,47	603.254,67
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-429.281,14	-265.356,98
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	839.341,18	1.298.995,85
<u>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-1.301,00	-5.692,15
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρό)	-499.999,80	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-501.300,80	-5.692,15
<u>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
-	-	-

Ρ Η
 ΤΦ

Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου		
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια		
Μερίσματα πληρωθέντα		
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0,00	0,00
	-	-
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	338.040,38	1.293.303,70
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	25.071.286,98	23.777.983,28
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	25.409.327,36	25.071.286,98

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

της 31ης Δεκεμβρίου 2015

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα

- α) Επωνυμία: «ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΜΗΤΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΣΤΑΜΑΤΗ ΚΑΙ ΕΛΕΝΗΣ ΒΑΦΕΙΑΔΑΚΗ – ΕΝ ΑΘΗΝΑΙΣ».
- β) Νομικός τύπος: **Ν.Π.Ι.Δ. μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.**
- γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2015 - 31.12.2015**
- δ) Διεύθυνση της έδρας: **Ερμού 6, Τ.Κ. 105 63, Αθήνα.**

2. Πλαίσιο κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

Το Ίδρυμα ανήκει στην κατηγορία **μεγάλη οντότητα** (Σχ. απόφαση Υπ. Οικονομικών Δ15Α1036030ΕΞ /17-03-2015) και χρησιμοποιεί διπλογραφικό σύστημα για την παρακολούθηση των λογιστικών αρχείων.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας («going concern»).

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

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

Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

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 επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Φ Α

ΤΒ

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 χρηματοοικονομικών 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.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως τα 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 ζημίες απομειώσεως).

Οι συντελεστές απόσβεσης των παγίων περιουσιακών στοιχείων οι οποίοι έχουν επιλεγθεί από την διοίκηση και οι οποίοι είναι σύμφωνοι με την ισχύουσα νομοθεσία του άρθρου 24, Ν.4172/2013 είναι οι κάτωθι:

	Έτη ωφέλιμης ζωής
➤ Κτίρια και τεχνικά έργα	30 & 50 έτη
➤ Μηχανολογικός εξοπλισμός	10 έτη
➤ Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων	10 έτη
➤ Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος & περιφερειακός και λογισμικό	5 έτη

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

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων του Ιδρύματος ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των παγίων 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.

ΧΦ

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός κατάλληλου προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

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 προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη (20%).

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Φόροι εισοδήματος

3.1.3.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

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.

3.1.3.2. 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. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες 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 αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.6. 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 επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες 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.

3.1.7. 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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

3.1.9. 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:
- ✓ Τα έσοδα από μισθώματα ακινήτων όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.
- ✓ Τα έσοδα από τόκους τραπεζικών καταθέσεων λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

- ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

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

3.1.11. 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 Ιδρύματος. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.12. 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.13. 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 χρηματοοικονομικών 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.

ΤΥΒ

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

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

Handwritten signature

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών πάγιων στοιχείων	Γήπεδα	Κτίρια	ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2014	2,501,000.00	1,370,366.67	3,871,366.67	5,692.15
Προσθήκες περιόδου				
Μειώσεις περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2014	2,501,000.00	1,370,366.67	3,871,366.67	5,692.15
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2014	0.00	0.00	0.00	0.00
Αποσβέσεις περιόδου		29,366.67	29,366.67	0.00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				
Απομειώσεις περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2014	0.00	29,366.67	29,366.67	0.00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	2,501,000.00	1,341,000.00	3,842,000.00	5,692.15
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2015	2,501,000.00	1,370,366.67	3,871,366.67	5,692.15
Προσθήκες περιόδου				1,301.00
Μειώσεις περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2015	2,501,000.00	1,370,366.67	3,871,366.67	6,993.15
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2015	0.00	29,366.67	29,366.67	0.00
Αποσβέσεις περιόδου		29,366.67	29,366.67	1,869.21
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				
Απομειώσεις περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2015	0.00	58,733.34	58,733.34	1,869.21
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	2,501,000.00	1,311,633.33	3,812,633.33	5,123.94

Handwritten signature/initials in blue ink.

6.2. Επενδύσεις σε ακίνητα

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	Γήπεδα	Κτίρια	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2014	14,899,000.00	5,882,740.00	20,781,740.00
Προσθήκες περιόδου			
Μειώσεις περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2014	14,899,000.00	5,882,740.00	20,781,740.00
Σωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2014	0.00	0.00	0.00
Αποσβέσεις περιόδου		115,740.00	115,740.00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2014	0.00	115,740.00	115,740.00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	14,899,000.00	5,767,000.00	20,666,000.00
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	14,899,000.00	5,882,740.00	20,781,740.00
Προσθήκες περιόδου			
Μειώσεις περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015	14,899,000.00	5,882,740.00	20,781,740.00
Σωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015	0.00	115,740.00	115,740.00
Αποσβέσεις περιόδου		115,740.00	115,740.00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015	0.00	231,480.00	231,480.00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	14,899,000.00	5,651,260.00	20,550,260.00

Τ.Α.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Λοιπά

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

Λοιπά	31/12/2015	31/12/2014
Αριθμός Μετοχών Ε.Τ.Ε	1.674.242	113.641
Αξία Μετοχών Ε.Τ.Ε	574.265,01	167.052,27
Αριθμός Warrants Ε.Τ.Ε	113.641	113.641
Αξία Warrants Ε.Τ.Ε	568,21	18.182,56
Συνολική αξία	574.833,21	185.234,83

Τα ανωτέρω Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία, απομειώθηκαν στην παρούσα και στην προηγούμενη χρήση, κατά τα ποσά των 110.401,41 € και 384.106,58 € αντίστοιχα και απεικονίζονται στην εύλογη αξία τους.

Οι ανωτέρω μετοχές έχουν αποκτηθεί ως μακροπρόθεσμη επένδυση. Η Διοίκηση του Ιδρύματος αποφάσισε την απομείωση της αξίας τους μέχρι την εύλογη αξία της 31.12.2015, γιατί εκτιμά ότι οι μετοχές και τα warrants δεν θα ανακτήσουν την αξία κτήσεώς τους.

8. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

8.1. Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Τα δουλευμένα έσοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα.

Δουλευμένα έσοδα περιόδου	31/12/2015	31/12/2014
Δεδουλευμένοι πιστωτικοί τόκοι τραπεζικών καταθέσεων	328.467,58	0,00
Σύνολο	328.467,58	0,00

8.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Απαιτήσεις από ενοίκια	1.216,00	500,00
Σύνολο	29.877,06	500,00

8.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	258,34	295,12
Καταθέσεις όψεως σε Ευρώ	136.200,49	652.468,80
Καταθέσεις προθεσμίας σε Ευρώ	20.446.744,10	19.889.216,35
Καταθέσεις όψεως σε GBP	0,03	20.269,80
Καταθέσεις προθεσμίας σε GBP	4.826.124,40	4.509.036,91
Σύνολο	25.409.327,36	25.071.286,98

9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Η καθαρή θέση αποτελείται από το «Αποθεματικό από πλεονάσματα προηγούμενων χρήσεων», το οποίο έχει διαμορφωθεί από τα σωρευμένα πλεονάσματα των προηγούμενων χρήσεων και από τα «Αποτελέσματα εις νέο», που αφορούν το Πλεόνασμα της κλειόμενης χρήσεως.

10. Προβλέψεις

10.1. Λοιπές Προβλέψεις

Αφορά πρόβλεψη δαπάνης 5%, επί των ετήσιων εσόδων του Ιδρύματος. Η εν λόγω εισφορά προς το Ελληνικό Δημόσιο, προβλέπεται από τον Ν. 4182/2013 (άρθρο 65, παρ. 2). Αναμένεται η έκδοση της προβλεπόμενης από το νόμο εγκυκλίου, στην οποία θα καθορίζονται ο τρόπος και οι ειδικότερες λεπτομέρειες της παρακράτησης και απόδοσης της ανωτέρω εισφοράς.

11. Υποχρεώσεις

11.1. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πιστωτές Διάφοροι	660,45	12.443,50
Σύνολο	660,45	12.443,50

11.2 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	31/12/2015	31/12/2014
Παροχές τρίτων δουλευμένες	0,00	325,20
Σύνολο	0,00	325,20

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2015	31/12/2014
Έσοδα από ενοίκια	1.446.000,00	1.445.791,56
Σύνολο	1.446.000,00	1.445.791,56

Λοιπά έσοδα και κέρδη	31/12/2015	31/12/2014
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	278.238,46	139.462,50
Επιστροφή ΕΝΦΙΑ 2014	23.116,18	0,00
Σύνολο	301.354,64	139.462,50

Έξοδα για την πραγματοποίηση του σκοπού	31/12/2015	31/12/2014
Αμοιβές & Έξοδα προσωπικού	26.129,34	25.128,68
Αμοιβές & Έξοδα τρίτων	10.299,50	4.900,00
Διάφορα έξοδα (Δωρεές)	448.828,97	453.832,17
Σύνολο	485.257,81	483.860,85

Handwritten signature

Handwritten signature

Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	31/12/2015	31/12/2014
Ζημίες από απομείωση της αξίας των μετοχών	110.401,41	384.106,58
Σύνολο	110.401,41	384.106,58

Λοιπά έξοδα και ζημίες	31/12/2015	31/12/2014
Αμοιβές & Έξοδα τρίτων	31.700,45	17.928,57
Παροχές τρίτων	39.206,05	31.638,07
Φόροι - τέλη	51.728,74	82.177,94
Διάφορα έξοδα	3.372,59	3.897,96
Πρόβλεψη εισφοράς 5%	11.335,06	10.235,79
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.593,81	0,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	27.509,84	0,00
Σύνολο	168.446,54	145.878,33

13. Λογιστικός χειρισμός πλεονάσματος περιόδου

Το πλεόνασμα της περιόδου μεταφέρθηκε στην καθαρή θέση στα Αποτελέσματα εις νέο, προκειμένου να διατεθεί για τους σκοπούς του Ιδρύματος σε επόμενες χρήσεις.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2015	31/12/2014
Διοικητικό προσωπικό	1	1
Προσωπικό απασχολούμενο για την εκπλήρωση του σκοπού του Ιδρύματος	1	1
Σύνολο	2	2

Το Ίδρυμα σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2015	31/12/2014
Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	32.339,53	32.356,67
Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	8.404,48	8.943,05
Σύνολο	40.744,01	41.299,72

15. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Τα μέλη του Δ.Σ. του Ιδρύματος προσφέρουν τις υπηρεσίες τους στο Ίδρυμα χωρίς αμοιβή.

16. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	31/12/2015	31/12/2014
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	4.500,00	4.500,00
Για λοιπές υπηρεσίες διασφαλίσεως	0,00	0,00
Σύνολο	4.500,00	4.500,00

17. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί του Ιδρύματος

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

18. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Το Ίδρυμα δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από την ίδρυσή του μέχρι και τη χρήση 2015, με συνέπεια οι φορολογικές του υποχρεώσεις, να μη έχουν καταστεί ακόμη οριστικές. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

19. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

20. Πρώτη εφαρμογή

Οι οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 (01.01.2015-31.12.2015) είναι οι πρώτες που συντάσσονται από το Ίδρυμα σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. (Ν. 4308/2014).

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Handwritten initials

Handwritten initials

Το Ίδρυμα κάνοντας χρήση των διατάξεων της παραγράφου 3α του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 για την πρώτη εφαρμογή των ΕΛΠ, , επιμέτρησε τα ιδιοχρησιμοποιούμενα και τα επενδυτικά ακίνητα στην εύλογη αξία τους σύμφωνα με το άρθρο 24 του νόμου. Οι εύλογες αξίες θεωρούνται εφεξής το τεκμαρτό κόστος κτήσης των στοιχείων, και οι διαφορές των εύλογων αξιών σε σχέση με τις υπάρχουσες λογιστικές αξίες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα εις νέον. Η επιμέτρηση στην εύλογη αξία έγινε κατά την έναρξη της περιόδου της πρώτης εφαρμογής (01.01.2015). Η απόσβεσή τους από την 01.01.2015 και μεταγενέστερα πραγματοποιείται στην ωφέλιμη ζωή που καθόρισε η Διοίκηση του Ιδρύματος και η οποία ταυτίζεται με τις εκτιμήσεις του επαγγελματία εκτιμητή.

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόστηκαν επί των οικονομικών καταστάσεων του Ιδρύματος προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	31/12/2014	31/12/2013
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	37.703.384,90	37.043.871,61
Χρήση εύλογης αξίας ως τεκμαρτού κόστους για τα ακίνητα	11.923.576,35	11.923.576,35
Λογισμός αποσβέσεων επί της εύλογης αξίας των ακινήτων	-145.106,67	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	49.481.854,58	48.967.447,96

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2016

Ο πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Ταμίας

Ο Λογιστής

Αρχιμανδρίτης Συμεών Βολιώτης

Πέτρος Δασκαλέας

Ιωάννης Ντίλης

Πρωτοσύγκελος Ι. Αρχιεπισκοπής Αθηνών

Διευθυντής Φορολογίας Εθνικής Τραπέζης

Α.Μ.Α 0104880 – Α' ΤΑΞΗΣ