

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ**Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
31ης Δεκεμβρίου 2015**

Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29)	ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ
Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29)	ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ Ι.Δ.
Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)	01/01/15-31/12/2015
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)	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση.
Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)	ΜΕΓΑΛΗ
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)	Σύμφωνα με τον Ν.4308/2014
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
Περίπτωση 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.
Έσοδα 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)	
Μέσος όρος απασχολούμενων στη περίοδο. (Παρ. 23α άρθρου 29)	1
Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν.
Σημειώσεις	
ανάλυση εσόδων	216.292,14
Πωλήσεις εμπορευμάτων	0,00
Πωλήσεις υπηρεσιών (σέρβις)	0,00
Λοιπά έσοδα	216.292,14
ανάλυση εξόδων	237.887,35
Παροχές σε εργαζόμενους-μισθοί	16.748,43
Παροχές σε εργαζόμενους-εργοδ.εισφο	4.709,61
Παροχές σε εργαζόμενους-προβλέψεις	555,80
Αποσβέσεις	0,00
Χρηματοοικονομικά έξοδα	210,00
Λοιπά έξοδα	215.663,51

ΜΑΡΟΥΣΙ 26/04/2016

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΟΙΝΟΦΕΛΕΣ
"ΒΑΡΑΝΟΥΣΙΑΜΑΧΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ"
ΗΡΩΔΟΥ ΑΓΓΙΚΟΥ 12Α - ΜΑΡΟΥΣΙ 15124
ΤΗΛ: 210 - 8093 828
Α.Φ.Μ.: 0166242 - ΔΟΥ: ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ

ΚΟΥΤΡΟΜΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΒΥΖΑΝΤΙΟΥ 1 - ΚΑΛΟΓΡΕΖΑ
Α.Φ.Μ. 034415047 ΔΟΥ: Ν. ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ: 28342 ΤΑΞΗ: Α'

ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ

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

31ης Δεκεμβρίου 2015 - 26η Εταιρική χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενώματα πάγια		
Λοιπός εξοπλισμός	0,03	1.795,56
Σύνολο	0,03	1.795,56
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Χρεωστικοί τίτλοι	347.513,52	353.772,41
Σύνολο	347.513,52	353.772,41
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	347.513,55	353.772,41
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	0,00	0,00
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	147,73	636,88
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	79.862,33	80.897,16
Σύνολο	80.010,06	81.534,04
Σύνολο κυκλοφορούντων	80.010,06	81.534,04
Σύνολο ενεργητικού	427.523,61	437.102,01
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	58.694,06	58.694,06
Σύνολο	58.694,06	58.694,06
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αφορολόγητα αποθεματικά	841.591,83	841.591,83
Αποτελέσματα εις νέο	-526.409,74	-504.626,82
Σύνολο	315.182,09	336.965,01
Σύνολο καθαρής θέσης	373.876,15	395.659,07
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.002,20	4.446,40
Λοιπές προβλέψεις	45.851,17	34.384,04
Σύνολο	50.853,37	38.830,44
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.368,79	1.264,88
Φόρος εισοδήματος	22,46	32,36
Λοιποί φόροι και τέλη	241,52	250,71
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	954,12	974,10
Λοιπές υποχρεώσεις	207,20	90,45
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	0,00	0,00
Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	2.794,09	2.612,50
Σύνολο υποχρεώσεων	2.794,09	2.612,50
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	427.523,61	437.102,01

ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ

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

31ης Δεκεμβρίου 2015 - 26η Εταιρική χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	0,00	0,00
Κόστος πωλήσεων	0,00	0,00
Μικτό αποτέλεσμα	0,00	0,00
Λοιπά συνήθη έσοδα	324,03	90,00
	324,03	90,00
Έξοδα διοίκησης	-206.906,76	-128.513,93
Έξοδα διάθεσης	-27.403,08	-26.851,48
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-3.367,51	-3,23
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	X	X
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	5.139,90	7.470,30
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	210.000,00	110.005,06
	-22.213,42	-37.803,28
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	828,21	1.804,42
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-210,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-21.595,21	-36.198,86
Αποτέλεσμα προ φόρων	-220,07	-323,16
Φόροι εισοδήματος	-21.815,28	-36.522,02
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		

Σημειώσεις

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πράγιν στοιχείων εξοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πράγια
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	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	1795,56	0
Αναστροφές απομειώσεων 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	5,03	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2014	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 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	1.795,56	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2014	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 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	1.795,56	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	1.795,56	0,00

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

	Κεφάλαια	Υπό το έργο	Καταθέσεις έκδοσης	Ίδια Υπόλοιπα	Διαφορές εξόφλησης	Αποδοτικότητα επένδυσης/ισού	Αξιοποίηση συνδεδεμένων	Αποσβέσεις π/δ	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	58.694,06			841.591,83				-463.658,40	436.627,49
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών									0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο									0,00
Εσωτερικές μεταφορές								-4.446,40	-4.446,40
Διανομές στους φορείς									0,00
Αποτελέσματα περιόδου								-36.522,02	-36.522,02
Υπόλοιπο 31.12.2014	58.694,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841.591,83	-504.626,82	395.659,07
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Εσωτερικές μεταφορές								32,36	32,36
Διανομές μερισμάτων									0,00
Αποτελέσματα περιόδου								-21.815,28	-21.815,28
Υπόλοιπο 31.12.2015	58.694,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841.591,83	-526.409,74	373.876,15

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

Σημείωση	2015
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες	
Αποτέλεσμα προ φόρων	-21.525,21
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:	
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	0,00
Προβλέψεις	12.381,38
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	5.139,90
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	618,21
	-3.385,72
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης	
Μεταβολή αποθεμάτων	0,00
Μεταβολή απαιτήσεων	26,36
Μεταβολή υποχρεώσεων	177,21
	-3.187,15
Μείον:	
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-210,00
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-220,07
Σύνολο	-7.002,94
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες	
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	0,00
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρή μεταβολή)	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	828,21
Μερίσματα εισπραχθέντα	5.139,90
Σύνολο	5.968,11
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00
Σύνολο	0,00
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων	
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	-1.034,83
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	80.897,16
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	79.862,33