ΙΔΡΥΜΑ ΛΟΧΑΓΟΥ ΦΑΝΟΥΡΑΚΗ

Ν.Π.Ι.Δ.

Μαρμάρι, Πυλί, 85300 Κως

Α.Φ.Μ. 997919314

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως 2017

(1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017)

Α/Α	ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ	σελ
1	Ισολογισμός της 31/12/2017	3 - 4
2	Κατάσταση αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της 31/12/2017	5
3	Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της περιόδου 1/1/2017 – 31/12/2017	6
4	Κατάσταση χρηματορροών περιόδου 1/1/2017 - 31/12/2017 (έμμεση μέθοδος)	7
5	Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017 (σύμφωνα με το άρθρο 29 του Ν. 4308/2014)	8 - 19

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017 (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	**2017**	**2016**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.767.103,57 €	3.855.572,38 €
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	4.083,63 €	4.614,24 €
Σύνολο		***3.771.187,20 €***	***3.860.186,62 €***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.4	17.275,01 €	19.742,87 €
Σύνολο		***17.275,01 €***	***19.742,87 €***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.2	1.919,00 €	0,00 €
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.2	12.667.635,33 €	12.667.635,33 €
Σύνολο		***12.669.554,33 €***	***12.667.635,33 €***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**16.458.016,54 €**	**16.547.564,82 €**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	6.279,86 €	7.539,59 €
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	8.397,35 €	15.725,84 €
Προπληρωμένα έξοδα		25,85 €	360,15 €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	814.007,80 €	974.142,99 €
Σύνολο		***828.710,86 €***	***997.768,57 €***
Σύνολο κυκλοφορούντων		***828.710,86 €***	***997.768,57 €***
Σύνολο ενεργητικού		***17.286.727,40 €***	***17.545.333,39 €***
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		303.340,36 €	303.340,36 €
Σύνολο		***303.340,36 €***	***303.340,36 €***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Δωρεές χρεωγράφων, δωρεές ακινήτων		16.511.290,45 €	16.511.290,45 €
Αποτελέσματα εις νέο		462.187,21 €	724.824,62 €
Σύνολο		***16.973.477,66 €***	***17.236.115,07 €***
Σύνολο καθαρής θέσης		***17.276.818,02 €***	***17.539.455,43 €***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	1.007,86 €	699,38 €

Φόρος εισοδήματος		1.122,25 €	0,00 €
Λοιποί φόροι και τέλη		3.397,96 €	1.633,25 €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		2.971,52 €	3.544,49 €
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	0,00 €	0,84 €
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		1.409,79 €	0,00 €
Σύνολο		***9.909,38 €***	***5.877,96 €***
Σύνολο υποχρεώσεων		**9.909,38 €**	**5.877,96 €**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**17.286.727,40 €**	**17.545.333,39 €**

Αθήνα, 20 Μαίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.	Ο ΤΑΜΙΑΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
καθ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΡΕΜΑΣΤΙΝΟΣ	**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΑΝΗΣ**	**ΜΙΧΑΛΗΣ ΣΑΒΒΑΣ**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της 31/12/2017

Ποσά σε ευρώ

	Σημ.	2017	2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	18	0,00 €	0,00 €
Κόστος πωλήσεων		-319.774,29 €	-278.592,69 €
Μικτό αποτέλεσμα		**-319.774,29 €**	**-278.592,69 €**
Λοιπά συνήθη έσοδα	25	72.395,28 €	281.922,00 €
		-247.379,01 €	**3.329,31 €**
Έξοδα διοίκησης		-4.332,12 €	-6.019,33 €
Έξοδα διάθεσης		-3.004,00 €	-3.895,08 €
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-3.762,50 €	-2.088,02 €
Λοιπά έσοδα και κέρδη		1.306,21 €	26.650,00 €
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**-257.171,42 €**	**17.976,88 €**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		184,72 €	281,22 €
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-256.986,70 €**	**18.258,10 €**
Φόροι εισοδήματος		-5.650,71 €	-4.542,97 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-262.637,41 €**	**13.715,13 €**

Αθήνα, 20 Μαίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.	Ο ΤΑΜΙΑΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
καθ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΡΕΜΑΣΤΙΝΟΣ	**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΑΝΗΣ**	**ΜΙΧΑΛΗΣ ΣΑΒΒΑΣ**

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου 1/1/2017 - 31/12/2017

	Κεφάλαιο	**Δωρεές ακινήτων, χρεωγράφων**	**Αποτελέσματα εις νέο**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο 01.01.2016	303.340,36	16.510.290,45	711.109,49	17.523.740,30
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	1.000,00	13.715,13	14.715,13
Υπόλοιπο 31.12.2016	303.340,36	16.511.290,45	724.824,62	17.538.455,43
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	-262.637,41	-262.637,41
Υπόλοιπο 31.12.2017	303.340,36	16.511.290,45	462.187,21	17.276.818,02

Αθήνα, 20 Μαίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.	Ο ΤΑΜΙΑΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
καθ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΡΕΜΑΣΤΙΝΟΣ	**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΑΝΗΣ**	**ΜΙΧΑΛΗΣ ΣΑΒΒΑΣ**

Κατάσταση Χρηματοροών περιόδου 1/1/2017 - 31/12/2017 (έμμεση μέθοδος)

Σημείωση	2017	2016
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	-256.986,70	18.258,10
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	91.522,93	91.028,81
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	-184,72	-281,22
	-165.648,49	**109.005,69**
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή απαιτήσεων	8.922,52	43.276,94
Μεταβολή υποχρεώσεων	-1.619,29	-6.396,47
	-158.345,26	**145.886,16**
Σύνολο	**-158.345,26**	**145.886,16**
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-1.974,65	-4.706,32
Τόκοι εισπραχθέντες	184,72	281,22
Σύνολο	**-1.789,93**	**-4.425,10**
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από δωρεές χρεωγράφων, ακινήτων	0,00	1.000,00
Σύνολο	**0,00**	**1.000,00**
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	-160.135,19	142.461,06
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	974.142,99	831.681,93
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	**814.007,80**	**974.142,99**
	814007,8	974142,99

Αθήνα, 20 Μαίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΤΑΜΙΑΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
καθ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΡΕΜΑΤΙΝΟΣ	**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΑΝΗΣ**	**ΜΙΧΑΛΗΣ ΣΑΒΒΑΣ**

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ)

Επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017

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

1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα

α) Επωνυμία: ΙΔΡΥΜΑ ΛΟΧΑΓΟΥ ΦΑΝΟΥΡΑΚΗ

β) Νομικός τύπος: Ν.Π.Ι.Δ. (κοινωφελές ίδρυμα)

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2017 - 31.12.2017

δ) Διεύθυνση της έδρας: Μαρμάρι, Πυλί, Τ.Κ. 85300, Κως

ε) Μητρώο Κοινωφελών Περιουσιών.

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

ζ) Το ίδρυμα ανήκει στην κατηγορία «μεγάλη οντότητα», λόγω του ελέγχου του και της εποπτείας του από το δημόσιο (άρθρο 2 παρ. 10 του ν. 4308/2014).

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

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Το ίδρυμα διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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.
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.
Δεν υπάρχουν ιδιοπαραγόμενα πάγια

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις).
Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ότι συμπίπτει με τη φορολογική διάρκεια ζωής τους, ως ακολούθως:
- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ και λογισμικό 5 έτη.

Σημειώνεται ότι ορισμένα πάγια, αξίας κτήσεως κάτω των € 1.500,00 το καθένα, αποσβένονται εφάπαξ στη χρήση, σύμφωνα με το δικαίωμα που παρέχει σχετικά η φορολογική νομοθεσία.
Ζημία απομειώσεως εκτιμάται ότι δεν υπάρχει.
Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα αποτιμούνται στην αξία κτήσης τους. Δεν γίνεται αναπροσαρμογή της αξίας κτήσης των ακινήτων από τη χρήση 2012 και μετά, λόγω μη ύπαρξης νομικής υποχρέωσης.
Το ίδρυμα δεν εφαρμόζει εύλογες αξίες.
Τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμούνται στην αξία κτήσης τους. Δεν γίνεται αναπροσαρμογή της αξίας κτήσης των ακινήτων από τη χρήση 2012 και μετά, λόγω μη ύπαρξης νομικής υποχρέωσης.
Δεν υπάρχουν βιολογικά περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα, τα οποία δεν υπάρχουν στην παρούσα χρήση.
Δεν υπάρχουν άυλα πάγια στοιχεία στη χρήση 2016. Τα εμφανιζόμενα στο κονδύλι του ενεργητικού «Λοιπά άυλα πάγια στοιχεία» αφορούν στα υφιστάμενα έως 31/12/2014 έξοδα κτήσης ακινητοποιήσεων. Ο λογιστικός χειρισμός τους γίνεται σύμφωνα με το άρθρο 37, παρ. 5 και 7 του ν. 4308/2014.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές αποτιμούνται στη μικρότερη τιμή ανάμεσα στην τιμή κτήσης και αυτήν της τρέχουσας. Αν η τρέχουσα είναι μικρότερη της κτήσης, λαμβάνεται υπόψη και γίνεται αποτίμηση στην τιμή κτήσης όταν η μείωση αυτή έχει μόνιμο χαρακτήρα. Στην παρούσα χρήση, η μικρή μείωση της τρέχουσας αξίας της συμμετοχής του ιδρύματος θεωρείται ότι δεν έχει μόνιμο χαρακτήρα.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει το 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

Δεν υπάρχουν αποθέματα, χρηματιστηριακά εμπορεύματα και κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία.

3.1.6. 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.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους.
Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα.

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 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.

3.1.9. 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 χρηματοοικονομικών 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, αν είναι σημαντικού ύψους.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπήρξαν στη χρήση 2016 κρατικές επιχορηγήσεις για απόκτηση παγίων στοιχείων. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που θα λαμβάνονται στις επόμενες χρήσεις για απόκτηση πάγιων στοιχείων θα καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και θα μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Το Ίδρυμα καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.
Ειδικότερα:
- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο της ολοκλήρωσης της παροχής της υπηρεσίας.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
- Τα δικαιώματα (ενοίκια) βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.
- Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισοδήματα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο, που αποφασίζει τη διανομή τους.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Δεν υπάρχουν τέτοια γεγονότα.

3.1.15. 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.
Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής

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 2016 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 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. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Κτίρια	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Υπόλοιπο αξίας κτήσης 1/1/2016	320.000,00	2.575,56	322.575,56
Προσθήκες / Μειώσεις περιόδου	0,00	4.706,32	4.706,32
Υπόλοιπο αξίας κτήσης 31/12/2016	320.000,00	7.281,88	327.281,88
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Υπόλοιπο αποσβέσεων 1/1/2016	13.866,66	2.575,50	16.442,16
Αποσβέσεις περιόδου	12.800,00	92,14	12.892,14
Υπόλοιπο αποσβέσεων 31/12/2016	26.666,66	2.667,64	29.334,30
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2016	293.333,34	4.614,24	297.947,58
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Υπόλοιπο αξίας κτήσης 1/1/2017	320.000,00	7.281,88	327.281,88
Προσθήκες / Μειώσεις περιόδου	0,00	55,65	55,65
Υπόλοιπο αξίας κτήσης 31/12/2017	320.000,00	7.337,53	327.337,53
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Υπόλοιπο αποσβέσεων 1/1/2017	26.666,66	2.667,64	29.334,30
Αποσβέσεις περιόδου	12.800,00	586,26	13.386,26
Υπόλοιπο αποσβέσεων 31/12/2017	39.466,66	3.253,90	42.720,56
ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 31/12/2017	280.533,34	4.083,63	284.616,97

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Υπόλοιπο αξίας κτήσης 1/1/2016	1.834.275,12	1.891.720,36	3.725.995,48
Προσθήκες / Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο αξίας κτήσης 31/12/2016	1.834.275,12	1.891.720,36	3.725.995,48
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Υπόλοιπο αποσβέσεων 1/1/2016	0,00	88.087,63	88.087,63
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	75.668,81	75.668,81
Υπόλοιπο αποσβέσεων 31/12/2016	0,00	163.756,44	163.756,44
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2016	1.834.275,12	1.727.963,92	3.562.239,04
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			

Υπόλοιπο αξίας κτήσης 1/1/2017	1.834.275,12	1.891.720,36	3.725.995,48
Προσθήκες / Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο αξίας κτήσης 31/12/2017	1.834.275,12	1.891.720,36	3.725.995,48
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Υπόλοιπο αποσβέσεων 1/1/2017	0,00	163.756,44	163.756,44
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	75.668,81	75.668,81
Υπόλοιπο αποσβέσεων 31/12/2017	0,00	239.425,25	239.425,25
ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 31/12/2017	1.834.275,12	1.652.295,11	3.486.570,23

Σημειώσεις:

1. Κάθε ακίνητο μη ιδιοχρησιμοποιούμενο καταχωρείται στα επενδυτικά.

2. Στην αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων κτιρίων περιλαμβάνεται και η αναλογία των γηπέδων, λόγω μικρού ύψους.

6.3. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν βιολογικά περιουσιακά στοιχεία.

6.4. Άυλα πάγια στοιχεία

Δεν υπήρξαν τέτοια κονδύλια στην παρούσα χρήση.

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Δεν υπήρξαν τέτοια κονδύλια στην παρούσα χρήση.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Το Ίδρυμα δεν αποτίμησε χρηματιστηριακά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσης

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

β) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους

Το ποσό των δανείων και απαιτήσεων που εμφανίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του ενεργητικού αφορά σε δοσμένες εγγυήσεις που αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Πελάτες	6.279,86	7.539,59

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Χρεώστες διάφοροι	1.176,82	5.677,59
Λσμοί παγίων προκαταβολών	7.220,53	10.048,25
	8.397,35	15.725,84

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2017	31/12/2016
Ταμείο	31.129,63	31.129,63
Καταθέσεις όψεως	555.495,67	711.868,36
Διαθέσιμα σε χρυσό	227.382,50	231.145,00
	814.007,80	974.142,99

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο κεφάλαιο του Ιδρύματος ανέρχεται σε 303.340,36 €.

Το κονδύλι «Δωρεές χρεωγράφων, δωρεές ακινήτων» πήρε την ονομασία αυτή, σε εφαρμογή των διατάξεων της παρ. 12, του άρθρου 16 του ν.4308/2013, προήλθε από δωρεές ή κληροδοσίες και ανέρχεται σε 16.511.290,45 €.

Τα Αποτελέσματα εις νέο ανέρχονται σε 462.187,21 € και είναι συσσωρευμένα κέρδη προηγουμένων χρήσεων.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν υπολογίστηκε σχετική πρόβλεψη, λόγω μικρού ύψους.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Δεν υπάρχουν δάνεια την 31/12/2016.

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις την 31/12/2017.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν κρατικές επιχορηγήσεις.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Προμηθευτές	1.007,86	699,38

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,84

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2017	31/12/2016
Μισθώματα από ακίνητα	32.395,28	27.322,00
Έσοδα από δωρεές	40.000,00	254.600,00
Έσοδα κεφαλαίων	184,72	281,22
Έκτακτα και ανόργ.έσοδα (πιστωτ. συν/κές διαφορές)	0,00	26.650,00
Έσοδα προηγ. Χρήσεων (επιστρ. αχρεωστ. καταβλ.)	1.306,21	0,00
	73.886,21	308.853,22

Έξοδα	31/12/2017	31/12/2016
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	55.147,76	63.218,70
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	53.143,21	49.345,63
Παροχές τρίτων	13.408,22	9839,40
Φόροι – τέλη	50.292,23	16.543,75
Διάφορα έξοδα	63.596,06	58.530,81
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	91.522,93	91.028,81
Έκτακτα και ανόργ.έξοδα (χρεωστ. συν/κές διαφορές)	3.762,50	0,00
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	2.088,02
	330.872,91	290.595,12

Έσοδα και έξοδα συμψηφισμένα δεν υπάρχουν.

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το Ίδρυμα λόγω της νομικής του μορφής δεν προβαίνει σε διάθεση κερδών.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Το Ίδρυμα λόγω της νομικής του μορφής δεν προβαίνει σε καταβολή μερισμάτων.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Οι ζημιές περιόδου συμψηφίστηκαν με τα κέρδη εις νέο προηγουμένων χρήσεων.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Το ίδρυμα δεν έχει επιλέξει την καταχώρηση αναβαλλομένων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Κατηγορία προσωπικού	31/12/2017	31/12/2016
Διοικητικό	1	1
Περίθαλψη	3	3
	4	4

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

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	31/12/2017	31/12/2016
Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	50.017,47	50.017,47
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	13.201,23	13.201,23
Αποζημιώσεις απόλυσης	4.480,00	0,00
	67.698,70	63.218,70

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Δεν υπάρχει κύκλος εργασιών για να γίνει ανάλυση.

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

Με απόφαση του Δ.Σ. του Ιδρύματος έχει δοθεί πάγια προκαταβολή, η οποία χρησιμοποιείται για τη πληρωμή μικροεξόδων. Για τις πληρωμές αυτές γίνεται τακτική ενημέρωση και απόδοση λογαριασμού.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.

Το ίδρυμα δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.

Το ίδρυμα δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοιες αμοιβές.

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Δεν υπάρχουν τέτοιες συναλλαγές, εκτός από μια δωρεά ευρώ 40.000,00 της θυγατρικής προς το ίδρυμα.

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

Η αμοιβή των ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2015 ανήλθε στα 2.500,00 €.

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Δεν υπάρχουν τέτοια περιουσιακά στοιχεία.

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Το ίδρυμα ανήκει στην κατηγορία των μεγάλων οντοτήτων, βάσει της παρ. 12 του άρθρου 2 του ν. 4308/2014.

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Το ίδρυμα δεν έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων.

β) Εγγυήσεις
Επί ορισμένων ακινήτων (κυρίως αυτών του Παλαιού Φαλήρου) έχουν εγγραφεί διάφορες υποθήκες συνολικού ποσού 1 εκ. περίπου από διεκδικήσεις τρίτων, για τις οποίες πιθανολογούμε ότι το Ίδρυμα θα δικαιωθεί.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

32. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των ΕΛΠ έγινε στη χρήση 2015, στο προσάρτημα της οποίας (παρ. 32) αναφέρονται οι επιπτώσεις αυτής της εφαρμογής στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης αυτής.

Κως, 20 Μαΐου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΤΑΜΙΑΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
καθ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΡΕΜΑΣΤΙΝΟΣ	**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΑΝΗΣ**	**ΜΙΧΑΛΗΣ ΣΑΒΒΑΣ**