



ΦΙΛΑΝΘΡΩΠΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ

“ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΜΗΤΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ
ΣΤΑΜΑΤΗ & ΕΛΕΝΗΣ ΒΑΦΕΙΑΔΑΚΗ”

ΑΘΗΝΩΝ

Φιλανθρωπικό Ίδρυμα

**«ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΜΗΤΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ
ΣΤΑΜΑΤΗ ΚΑΙ ΕΛΕΝΗΣ ΒΑΦΕΙΑΔΑΚΗ»**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(1^η Ιανουαρίου 2020 έως 31^η Δεκεμβρίου 2020)

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4308/2014

(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|--|----|
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020 | 2 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 01/01/2020 - 31/12/2020 | 4 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ | 5 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ | 6 |
| ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ..... | 7 |
| 1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα..... | 7 |
| 2. Πλαίσιο κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων | 7 |
| 3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι..... | 7 |
| 4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων | 13 |
| 5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού..... | 13 |
| 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία | 14 |
| 7. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 17 |
| 7.1. Δουλευμένα έσοδα περιόδου | 17 |
| 7.2. Λοιπές απαιτήσεις | 17 |
| 7.3. Προπληρωμένα έξοδα | 18 |
| 7.4. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα..... | 18 |
| 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως | 18 |
| 9. Προβλέψεις..... | 18 |
| 9.1. Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία | 18 |
| 9.2. Λοιπές Προβλέψεις | 19 |
| 10. Υποχρεώσεις | 19 |
| 10.1. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 19 |
| 10.2. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 19 |
| 11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας | 20 |
| 12. Λογιστικός χειρισμός πλεονάσματος περιόδου..... | 21 |
| 13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού | 21 |
| 14. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων | 21 |
| 15. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί του Ίδρύματος | 21 |
| 16. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό..... | 21 |
| 17. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού | 22 |

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Σημ. | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Ενσώματα πάγια | | | |
| Ακίνητα | 6.1 | 3.790.301,97 | 3.749.565,65 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 6.1 | 117.033,78 | 30.905,34 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | 6.2 | 19.971.560,00 | 20.087.300,00 |
| Σύνολο | | 23.878.895,75 | 23.867.770,99 |
| Άυλα Πάγια Στοιχεία | | | |
| Λοιπά Άυλα Πάγια Στοιχεία | 6.3 | 785,36 | 1.963,36 |
| Σύνολο | | 785,36 | 1.963,36 |
| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | 6.4 | 991.127,33 | 43.963,57 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Δάνεια και Απαιτήσεις | | 1.055,00 | 1.055,00 |
| Σύνολο | | 1.055,00 | 1.055,00 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | | 24.871.863,44 | 23.914.752,92 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές | | | |
| Δουλεωμένα έσοδα περιόδου | 7.1 | 20.785,94 | 88.331,07 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 7.2 | 66.578,78 | 92.063,25 |
| Προπληρωμένα έξοδα | 7.3 | 1.814,87 | 1.070,24 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 7.4 | 26.725.958,37 | 27.697.387,09 |
| Σύνολο | | 26.815.137,96 | 27.878.851,65 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | | 26.815.137,96 | 27.878.851,65 |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 51.687.001,40 | 51.793.604,57 |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Σημ. | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Καθαρή θέση | | | |
| Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο | | | |
| Αποθεματικό από πλεονάσματα προηγ. χρήσεων | 8 | 51.659.698,73 | 51.022.018,13 |
| Πλεονάσματα (ελλείμματα) εις νέο | | (307.479,98) | 637.680,60 |
| Σύνολο | | 51.352.218,75 | 51.659.698,73 |
| Σύνολο καθαρής θέσης | | 51.352.218,75 | 51.659.698,73 |
| Προβλέψεις | | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | 9.1 | 4.296,88 | 3.138,81 |
| Λοιπές προβλέψεις | 9.2 | 75.719,89 | 69.140,47 |
| Σύνολο | | 80.016,77 | 72.279,28 |
| Υποχρεώσεις | | | |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 10.1 | 1.720,00 | 1.720,00 |
| Σύνολο | | 1.720,00 | 1.720,00 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Φόρος εισοδήματος | | 104.430,11 | 0,00 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | | 69.004,43 | 55.533,44 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | 2.030,38 | 3.836,87 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 10.2 | 77.423,57 | 536,25 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | 157,39 | 0,00 |
| Σύνολο | | 253.045,88 | 59.906,56 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 254.765,88 | 61.626,56 |
| Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων | | 51.687.001,40 | 51.793.604,57 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 01/01/2020 - 31/12/2020

| | Σημ. | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Λοιπά συνήθη έσοδα | | 1.118.320,00 | 1.450.320,00 |
| | | 1.118.320,00 | 1.450.320,00 |
| Παροχές σε εργαζόμενους | 11 | -42.017,25 | -30.443,27 |
| Αποσβέσεις | 11 | -147.704,35 | -147.703,50 |
| Έξοδα για την πραγματοποίηση σκοπού | 11 | -480.219,65 | -545.741,72 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | 11 | -686.900,05 | -152.382,68 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 11 | 10.000,00 | 80.611,49 |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | | -228.521,30 | 654.660,32 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 187.563,02 | 395.955,51 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | -568,16 | -669,99 |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | | -41.526,44 | 1.049.945,84 |
| Φόροι εισοδήματος | | -265.953,54 | -412.265,24 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | | -307.479,98 | 637.680,60 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

| | <u>Αποθεματικό από πλεονάσματα προηγ. Χρήσεων</u> | <u>Αποτελέσματα εις νέο</u> | <u>Σύνολο</u> |
|----------------------------|---|---------------------------------|----------------------|
| Υπόλοιπο 01.01.2019 | 49.481.854,58 | 1.540.163,55 | 51.022.018,13 |
| Εσωτερικές μεταφορές | | | 0,00 |
| Διανομές στους φορείς | | | 0,00 |
| Αποτελέσματα περιόδου | | 637.680,60 | 637.680,60 |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 49.481.854,58 | 2.177.844,15 | 51.659.698,73 |
| Εσωτερικές μεταφορές | | | 0,00 |
| Διανομές στους φορείς | | | 0,00 |
| Αποτελέσματα περιόδου | | (307.479,98) | (307.479,98) |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 49.481.854,58 | 1.870.364,17 | 51.352.218,75 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | -41.526,44 | 1.049.945,84 |
| Πλέον ή μείον προσαρμογές για: | | |
| Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων | 159.730,90 | 156.180,38 |
| Προβλέψεις | 7.737,49 | 10.141,25 |
| Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων | | 0 |
| Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό) | -186.994,86 | -395.285,52 |
| | -61.052,91 | 820.981,95 |
| Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης | | |
| Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης | | |
| Μεταβολή απαιτήσεων | 24.739,84 | -89.771,74 |
| Μεταβολή υποχρεώσεων | 88.709,21 | -6.184,53 |
| Μείον: | | |
| Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικούς & πιστωτικούς τόκους | 254.539,99 | 405.798,81 |
| Πληρωμές για φόρο εισοδήματος | -161.523,43 | -558.422,01 |
| | 145.412,70 | 572.402,48 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | | |
| Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | |
| Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων | -1.116.841,42 | -14.558,83 |
| Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) χρεωγράφων | 0,00 | 0,00 |
| | -1.116.841,42 | -14.558,83 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | | |
| Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | |
| Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου | | |
| Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια | | |
| Μερίσματα πληρωθέντα | | |
| | 0 | 0 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | | |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ) | -971.428,72 | 557.843,65 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 27.697.387,09 | 27.139.543,44 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | 26.725.958,37 | 27.697.387,09 |

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

της 31ης Δεκεμβρίου 2020

(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: **01.01.2020 - 31.12.2020**
- 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 **μικρή οντότητα** (μετά την τροποποίηση του Ν. 4308/2014 με το Ν. 4410/2016) 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.

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 πάγιων περιουσιακών στοιχείων οι οποίοι έχουν επιλεγεί από την διοίκηση και οι οποίοι είναι σύμφωνα 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 |

Κατ' εξαίρεση όταν η αποσβέσιμη αξία ενός πάγιου περιουσιακού στοιχείου είναι μικρότερη από 1,500,00 €, το εν λόγω πάγιο αποσβένεται εξ ολοκλήρου εντός της χρήσεως στην οποία αποκτήθηκε.

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων 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 πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες

υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης 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.

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.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν το ίδρυμα δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

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. Λοιπά Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. 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.

3.1.4.2. 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. 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.

3.1.8. 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.

3.1.9. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.10. 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.

3.1.11. 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.

3.1.12. 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.

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 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

| Πίνακας μεταβολών πάγιων στοιχείων | Γήπεδα | Κτίρια | ΣΥΝΟΛΑ | Λοιπός εξοπλισμός |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Αξία κτήσεως | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | 2.501.000,00 | 1.430.470,93 | 3.931.470,93 | 27.086,85 |
| Προσθήκες περιόδου | | | | 11.310,03 |
| Μειώσεις περιόδου | | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 2.501.000,00 | 1.430.470,93 | 3.931.470,93 | 83.003,11 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | 0,00 | 150.134,44 | 150.134,44 | 44.606,23 |
| Αποσβέσεις περιόδου | | 31.770,84 | 31.770,84 | 7.491,54 |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | | | | |
| Απομειώσεις περιόδου | | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 0,00 | 181.905,28 | 181.905,28 | 52.097,77 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019 | 2.501.000,00 | 1.248.565,65 | 3.749.565,65 | 30.905,34 |
| Αξία κτήσεως | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2020 | 2.501.000,00 | 1.430.470,93 | 3.931.470,93 | 83.003,11 |
| Προσθήκες περιόδου | | 72.730,96 | | 96.946,70 |
| Μειώσεις περιόδου | | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 2.501.000,00 | 1.503.201,89 | 4.004.201,89 | 179.949,81 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2020 | 0,00 | 181.905,28 | 181.905,28 | 52.097,77 |
| Αποσβέσεις περιόδου | | 31.994,64 | 31.994,64 | 10.818,26 |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | | | | |
| Απομειώσεις περιόδου | | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 0,00 | 213.899,92 | 213.899,92 | 62.916,03 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020 | 2.501.000,00 | 1.289.301,97 | 3.790.301,97 | 117.033,78 |

6.2 Επενδύσεις σε ακίνητα

| Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων | Γήπεδα | Κτίρια | ΣΥΝΟΛΑ |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| Αξία κτήσεως | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | 14.899.000,00 | 5.882.740,00 | 20.781.740,00 |
| Προσθήκες περιόδου | | | |
| Μειώσεις περιόδου | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 14.899.000,00 | 5.882.740,00 | 20.781.740,00 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | 0,00 | 578.700,00 | 578.700,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | | 115.740,00 | 115.740,00 |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | | | |
| Απομειώσεις περιόδου | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 0,00 | 694.440,00 | 694.440,00 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019 | 14.899.000,00 | 5.188.300,00 | 20.087.300,00 |
| Αξία κτήσεως | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2020 | 14.899.000,00 | 5.882.740,00 | 20.781.740,00 |
| Προσθήκες περιόδου | | | |
| Μειώσεις περιόδου | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 14.899.000,00 | 5.882.740,00 | 20.781.740,00 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2020 | 0,00 | 694.440,00 | 694.440,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | | 115.740,00 | 115.740,00 |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | | | |
| Απομειώσεις περιόδου | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 0,00 | 810.180,00 | 810.180,00 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020 | 14.899.000,00 | 5.072.560,00 | 19.971.560,00 |

6.3 Άυλα Πάγια Στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών πάγιων στοιχείων | Άυλα Στοιχεία |
|---|-----------------|
| Αξία κτήσεως | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | 7.717,43 |
| Προσθήκες περιόδου | |
| Μειώσεις περιόδου | |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 7.717,43 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | 4.576,07 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 1.178,00 |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | |
| Απομειώσεις περιόδου | |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 5.754,07 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019 | 1.963,36 |
| Αξία κτήσεως | |
| Υπόλοιπο 1.1.2020 | 7.717,43 |
| Προσθήκες περιόδου | |
| Μειώσεις περιόδου | |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 7.717,43 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | |
| Υπόλοιπο 1.1.2020 | 5.754,07 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 1.178,00 |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | |
| Απομειώσεις περιόδου | |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 6.932,07 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020 | 785,36 |

6.4 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Στη συνέχεια παραθέτουμε ανάλυση των μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή.

| Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή | Ενσώματα πάγια | Σύνολο |
|--|-------------------|-------------------|
| Υπόλοιπο 1.1.2020 | 43.963,57 | 43.963,57 |
| Προσθήκες περιόδου | 947.163,76 | 947.163,76 |
| Μεταφορές περιόδου | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 991.127,33 | 991.127,33 |

Στον ανωτέρω λογαριασμό παρακολουθείται το κόστος ανακαίνισης του Βρεφονηπιακού Σταθμού Βύρωνα.

7. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1. Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Τα δουλευμένα έσοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα.

| Δουλευμένα έσοδα περιόδου | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| Δεδουλευμένοι πιστωτικοί τόκοι τραπεζικών καταθέσεων | 20.785,94 | 88.331,07 |
| Σύνολο | 20.785,94 | 88.331,07 |

7.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές απαιτήσεις | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Απαιτήσεις από Τρίτους | 5.527,55 | 10.469,36 |
| Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο | 0,00 | 81.593,89 |
| Απαιτήσεις από Ενοίκια | 61.051,23 | 0,00 |
| Σύνολο | 66.578,78 | 92.063,25 |

7.3. Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα στον κατωτέρω πίνακα:

| Προπληρωμένα έξοδα | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Προπληρωμένα ασφάλιστρα | 1.020,54 | 1.020,91 |
| Προπληρωμένες συνδρομές | 749,33 | 49,33 |
| Σύνολο | 1.814,87 | 1.070,24 |

7.4. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Καταθέσεις όψεως σε Ευρώ | 29.516,94 | 430.060,36 |
| Καταθέσεις προθεσμίας σε Ευρώ | 22.579.123,52 | 22.889.123,52 |
| Καταθέσεις όψεως σε USD | 0,61 | 0,01 |
| Καταθέσεις προθεσμίας σε USD | 4.117.278,95 | 4.378.162,70 |
| Καταθέσεις όψεως σε GBP | 38,35 | 40,50 |
| Σύνολο | 26.725.958,37 | 27.697.387,09 |

8. 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.

9. Προβλέψεις

9.1. Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία

Βάση του ελληνικού εργατικού δικαίου οι εργαζόμενοι έχουν δικαίωμα αποζημίωσης σε περίπτωση απόλυσης ή αποχώρησης με ποσό πληρωμής που υπολογίζεται σύμφωνα με τις τελευταίες αποδοχές, την προϋπηρεσία και τον τρόπο της λήξης της εργασίας (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται υπαιτιότητά τους δεν έχουν δικαίωμα αποζημίωσης. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ανέρχεται σε ποσοστό 40% εκείνου του ποσού που θα ήταν πληρωτέο για απόλυση χωρίς υπαιτιότητα. Το Ίδρυμα δημιούργησε πρόβλεψη βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας και όχι βάσει αναλογιστικής μελέτης. Οι σχηματισθείσες προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης δεν έχουν υπολογιστεί με αναλογιστική μελέτη, λόγω του μικρού αριθμού των εργαζομένων στο Ίδρυμα με έμμισθη σχέση.

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους λόγω αποχώρησης από το Ίδρυμα για συνταξιοδότηση έχει, ως ακολούθως:

| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| Παρούσα αξία υποχρεώσεων | 3.138,81 | 2.632,00 |
| Έξοδα (έσοδα) στην κατάσταση αποτελεσμάτων | 1.158,07 | 506,81 |
| Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό | 4.296,88 | 3.138,81 |

9.2. 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, παρακράτησης και απόδοσης της ανωτέρω εισφοράς.

Η υποχρέωση για δαπάνης 5%, επί των ετήσιων εσόδων του Ιδρύματος, αφορά τις χρήσεις 2013 έως και 2020 και διαμορφώθηκε ως εξής:

| Πρόβλεψη δαπάνης 5%, επί των ετήσιων εσόδων | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|
| Παρούσα αξία υποχρεώσεων | 69.140,47 | 59.506,03 |
| Έξοδα (έσοδα) στην κατάσταση αποτελεσμάτων | 6.579,42 | 9.634,44 |
| Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό | 75.719,89 | 69.140,47 |

10. Υποχρεώσεις

10.1. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ληφθείσες εγγυήσεις | 1.720,00 | 1.720,00 |
| Σύνολο | 1.720,00 | 1.720,00 |

10.2. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές υποχρεώσεις | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--------------------|------------------|---------------|
| Προμηθευτές | 76.791,20 | 0,00 |
| Πιστωτές Διάφοροι | 632,37 | 536,25 |
| Σύνολο | 77.423,57 | 536,25 |

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

| Έσοδα | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| Έσοδα από ενοίκια | 1.118.320,00 | 1.450.320,00 |
| Σύνολο | 1.118.320,00 | 1.450.320,00 |

| Έσοδα Κεφαλαίων | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Έσοδα από προθεσμιακές και λοιπούς πιστωτικούς τόκους | 187.563,02 | 395.955,51 |
| Σύνολο | 187.563,02 | 395.955,51 |

| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές | 0,00 | 80.611,49 |
| Διάφορα έκτακτα έσοδα | 10.000,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 10.000,00 | 80.611,49 |

| Έξοδα για την πραγματοποίηση του σκοπού | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Αμοιβές & Έξοδα προσωπικού | 26.586,37 | 31.226,91 |
| Διάφορα έξοδα (Δωρεές σε παιδικούς Σταθμούς) | 441.606,73 | 506.037,93 |
| Αποσβέσεις (Παγίων σε παιδικούς Σταθμούς) | 12.026,55 | 8.476,88 |
| Σύνολο | 480.219,65 | 545.741,72 |

| Λοιπά έξοδα και ζημίες | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Αμοιβές & Έξοδα τρίτων | 139.393,28 | 72.568,64 |
| Παροχές τρίτων | 89.022,64 | 15.148,39 |
| Φόροι - τέλη | 58.876,40 | 35.392,35 |
| Διάφορα έξοδα | 9.318,38 | 19.132,05 |
| Προβλέψεις | 7.737,49 | 10.141,25 |
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 382.551,86 | 0,00 |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 686.900,05 | 152.382,68 |

12. Λογιστικός χειρισμός πλεονάσματος περιόδου

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

13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|
| Διοικητικό προσωπικό | 2 | 3 |
| Προσωπικό απασχολούμενο για την εκπλήρωση του σκοπού του Ιδρύματος | 2 | 2 |
| Σύνολο | 4 | 5 |

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

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Αμοιβές έμμισθου προσωπικού | 54.778,65 | 49.093,79 |
| Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ | 13.824,97 | 12.576,39 |
| Λοιπές παροχές σε εργαζομένους | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 68.603,62 | 61.670,18 |

14. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

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

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

16. 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 2020, 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.

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2014 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2020, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείπει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31^η Δεκεμβρίου 2014 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

17. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.



Ο πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Φθιώτιδος Συμεών

Ο Λογιστής

Ιωάννης Ντίλης

Αναπληρωτής Μακαριωτάτου Αρχιεπισκόπου

Διευθυντής Φορολογίας Εθνικής Τραπέζης

A.M.A 0104880 – Α' ΤΑΞΗΣ