

# **ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΚΙΜΩΛΟΥ**

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ**

Σωκράτους 8 και Αρμοδίου, 105 52 Αθήνα

## **ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**Χρήσεως 2019**

**1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019**

# ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

|                                                                                                                                                                                 |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή .....                                                                                                                                | 3  |
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2019 .....                                                                                                                                                | 5  |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ .....                                                                                                                                   | 6  |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ .....                                                                                                                                        | 7  |
| Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019 .... ..                                                                                        |    |
| (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) .....                                                                                                                | 8  |
| 1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα .....                                                                                                                                      | 8  |
| 2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ιδρύματος ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. ....                                                                             | 8  |
| 3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι .....                                                                                                                                           | 8  |
| 4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων .....                                                       | 14 |
| 5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού .....                                                                  | 14 |
| 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία .....                                                                                                    | 15 |
| 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία .....                                                                                                                                 | 16 |
| 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως .....                                                                                                                                             | 17 |
| 9. Προβλέψεις .....                                                                                                                                                             | 17 |
| 10. Υποχρεώσεις .....                                                                                                                                                           | 17 |
| 11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας .....                                                                                                   | 18 |
| 12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο .....                                                                                                 | 19 |
| 13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών .....                                                                                                                                           | 19 |
| 14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο.....                                                                                                                                    | 19 |
| 15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου .....                                                                                                                                  | 19 |
| 16. Αναβαλλόμενοι φόροι .....                                                                                                                                                   | 19 |
| 17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού .....                                                                                                                                     | 19 |
| 18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές .....                                                                                    | 19 |
| 19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων .....                                                                                  | 20 |
| 20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων .....                                                                                                             | 20 |
| 21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική ..... | 20 |
| 22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική .....     | 20 |
| 23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις .....                                                                                           | 20 |
| 24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων .....                                                                                                      | 20 |
| 25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη .....                                                                                                                                        | 20 |
| 26. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου .....                                                                                        | 21 |
| 27. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί του Ιδρύματος.....                                          | 21 |
| 28. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό .....                                                            | 21 |
| 29. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού .....                                                                                                                          | 21 |

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ιδρύματος «ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΚΙΜΩΛΟΥ»

### Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

#### Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Ιδρύματος «ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΚΙΜΩΛΟΥ» (το Ίδρυμα), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα που περιλαμβάνει περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ιδρύματος «ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΚΙΜΩΛΟΥ» κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

#### Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

- 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, το Ίδρυμα κατά πάγια τακτική όλα τα χρόνια έως τώρα δεν υπολογίζει αποσβέσεις επί των ακινήτων του, θεωρώντας ότι για την δραστηριότητα του δεν έχει νόημα η τεκμαρτή επιβάρυνση των αποτελεσμάτων λειτουργίας του με τον υπολογισμό αποσβέσεων.
- 2) Στον λογαριασμό των απαιτήσεων «Απαιτήσεις από πελάτες», περιλαμβάνονται απαιτήσεις από ενοίκια σε καθυστέρηση και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 452.000 περίπου, για τα περισσότερα από τα οποία το Ίδρυμα έχει προχωρήσει σε αγωγές για την είσπραξή τους. Έναντι των απαιτήσεων αυτών, το Ίδρυμα έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσό ευρώ 162.863, η οποία εκτιμάται ότι υπολείπεται κατά ποσό ευρώ 120.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό, και τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από το Ίδρυμα σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

#### Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Ιδρύματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης

της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η Διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το Ίδρυμα, η να διακόψει τη δραστηριότητα του η δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σε αυτές τις ενέργειες.

### **Ευθύνες Ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Ίδρυματος.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από την Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Ίδρυματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Ίδρυμα να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2020  
ΑΦΜ: 800969345  
ΤΗΛ: 210 3616728 - 210 3616776, FAX: 210 3616718  
ΔΕΛΤΑ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.  
Γεώργιος Απέργης  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 54581

**Leverage Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.**

| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31 Δεκεμβρίου 2019 (Ποσά εκφρασμένα σε €) |          |                     |                     |  |
|-----------------------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|--|
|                                                           |          | 31-Δεκ-2019         | 31-Δεκ-2018         |  |
| <b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                                         | Σημείωση |                     |                     |  |
| <b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>              |          |                     |                     |  |
| <b>Ενσώματα πάγια</b>                                     |          |                     |                     |  |
| Ακίνητα                                                   | 6.1      | 2.799.443,49        | 2.793.497,24        |  |
| Λοιπός εξοπλισμός                                         | 6.1      | 32.434,96           | 33.580,78           |  |
| <b>Σύνολο</b>                                             |          | <b>2.831.878,45</b> | <b>2.827.078,02</b> |  |
| <b>Άυλα πάγια στοιχεία</b>                                |          |                     |                     |  |
| Λοιπά άυλα                                                | 6.2      | 2.337,06            | 2.337,06            |  |
| <b>Σύνολο</b>                                             |          | <b>2.337,06</b>     | <b>2.337,06</b>     |  |
| <b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>             |          |                     |                     |  |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία               |          | 2.287,00            | 2.287,00            |  |
| Αναβαλλόμενοι φόροι                                       |          | 0,00                | 0,00                |  |
| <b>Σύνολο</b>                                             |          | <b>2.287,00</b>     | <b>2.287,00</b>     |  |
| <b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>                           |          | <b>2.836.502,51</b> | <b>2.831.702,08</b> |  |
| <b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>                 |          |                     |                     |  |
| <b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>        |          |                     |                     |  |
| Εμπορικές απαιτήσεις                                      | 7.2.2    | 495.811,95          | 474.341,31          |  |
| Λοιπές απαιτήσεις                                         | 7.2.3    | 25.905,10           | 42.514,36           |  |
| Προπληρωμένα έξοδα                                        |          | 649,89              | 0,00                |  |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα                          | 7.2.4    | 67.201,82           | 61.894,24           |  |
| <b>Σύνολο</b>                                             |          | <b>589.568,76</b>   | <b>578.749,91</b>   |  |
| <b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>                              |          | <b>589.568,76</b>   | <b>578.749,91</b>   |  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>                                 |          | <b>3.426.071,27</b> | <b>3.410.451,99</b> |  |
| <b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>                                           |          |                     |                     |  |
| <b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                        |          |                     |                     |  |
| <b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>                               |          |                     |                     |  |
| Αρχικό κεφάλαιο                                           | 8.       | 2.960.591,03        | 2.960.591,03        |  |
| <b>Σύνολο</b>                                             |          | <b>2.960.591,03</b> | <b>2.960.591,03</b> |  |
| <b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>               |          |                     |                     |  |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού                          | 8.       | 0,00                | 0,00                |  |
| Αποτελέσματα εις νέο                                      | 8.       | 187.297,20          | 161.795,88          |  |
| <b>Σύνολο</b>                                             |          | <b>187.297,20</b>   | <b>161.795,88</b>   |  |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>                               |          | <b>3.147.888,23</b> | <b>3.122.386,91</b> |  |
| <b>Προβλέψεις</b>                                         |          |                     |                     |  |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους                    | 9.1      | 4.900,00            | 2.900,00            |  |
| Λοιπές προβλέψεις                                         | 9.2      | 162.863,26          | 162.863,26          |  |
| <b>Σύνολο</b>                                             |          | <b>167.763,26</b>   | <b>165.763,26</b>   |  |
| <b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                         |          |                     |                     |  |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις                         | 10.1.2   | 49.350,53           | 50.365,53           |  |
| Αναβαλλόμενοι φόροι                                       |          | 0,00                | 0,00                |  |
| <b>Σύνολο</b>                                             |          | <b>49.350,53</b>    | <b>50.365,53</b>    |  |
| <b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                         |          |                     |                     |  |
| Εμπορικές υποχρεώσεις                                     | 10.2.1   | 29.066,77           | 28.298,70           |  |
| Φόρος εισοδήματος                                         |          | 11.888,01           | 0,00                |  |
| Λοιποί φόροι και τέλη                                     |          | 11.418,61           | 11.412,74           |  |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης                           |          | 3.695,54            | 3.442,27            |  |
| Λοιπές υποχρεώσεις                                        | 10.2.2   | 5.000,32            | 18.371,70           |  |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα                                  |          | 0,00                | 9.498,00            |  |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων                                    |          | 0,00                | 912,88              |  |
| <b>Σύνολο</b>                                             |          | <b>61.069,25</b>    | <b>71.936,29</b>    |  |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>                                 |          | <b>110.419,78</b>   | <b>122.301,82</b>   |  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>    |          | <b>3.426.071,27</b> | <b>3.410.451,99</b> |  |

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ (Ποσά εκφρασμένα σε €) |          |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
|                                                                       |          | 01.01 - 31.12.2019 | 01.01 - 31.12.2018 |
|                                                                       | Σημείωση |                    |                    |
| Κύκλος εργασιών (καθαρός)                                             | 11.      | 326.725,20         | 262.134,03         |
| Κόστος πωλήσεων                                                       | 11.      | 0,00               | 0,00               |
| <b>Μικτό αποτέλεσμα</b>                                               |          | <b>326.725,20</b>  | <b>262.134,03</b>  |
| Λοιπά συνήθη έσοδα                                                    |          | 20.008,00          | 5.828,98           |
| <b>Σύνολο</b>                                                         |          | <b>346.733,20</b>  | <b>267.963,01</b>  |
| Έξοδα διοίκησης                                                       | 11.      | -306.062,80        | -411.479,67        |
| Έξοδα διάθεσης                                                        | 11.      | 0,00               | 0,00               |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές                                                |          | -3.415,29          | -559,76            |
| Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)                      |          | 0,00               | 0,00               |
| Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφ. στοιχείων                     |          | 0,00               | 0,00               |
| Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία                      |          | 0,00               | 0,00               |
| Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων                                       |          | 0,00               | 0,00               |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη                                                 |          | 0,00               | 800,00             |
| <b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>                               |          | <b>37.255,11</b>   | <b>-143.276,42</b> |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα                                     |          | 1.231,65           | 528,00             |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα                                     | 11.      | -1.097,43          | -3.254,63          |
| <b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>                                           |          | <b>37.389,33</b>   | <b>-146.003,05</b> |
| Φόροι εισοδήματος                                                     |          | -11.888,01         | 0,00               |
| Αναβαλλόμενος φόρος                                                   |          | 0,00               | 0,00               |
| <b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>                            |          | <b>25.501,32</b>   | <b>-146.003,05</b> |

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

|                                  | <u>Αρχικό</u><br><u>Κεφάλαιο</u> | <u>Διαφορές</u><br><u>εύλογης</u><br><u>αξίας</u> | <u>Αποθεματικά</u><br><u>νόμων και</u><br><u>κατ/κού</u> | <u>Αποτελέσματα</u><br><u>εις νέο</u> | <u>Σύνολικά ίδια</u><br><u>κεφάλαια</u> |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Υπόλοιπο 01.01.2018</b>       | 2.960.591,03                     | 0,00                                              | 0,00                                                     | 307.798,93                            | <b>3.268.389,96</b>                     |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο |                                  |                                                   |                                                          |                                       | 0,00                                    |
| Εσωτερικές μεταφορές             |                                  |                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                  | 0,00                                    |
| Αποτελέσματα περιόδου            |                                  |                                                   |                                                          | -146.003,05                           | -146.003,05                             |
| <b>Υπόλοιπο 31.12.2018</b>       | <b>2.960.591,03</b>              | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                              | <b>161.795,88</b>                     | <b>3.122.386,91</b>                     |
| <b>Υπόλοιπο 01.01.2019</b>       | 2.960.591,03                     | 0,00                                              | 0,00                                                     | 161.795,88                            | <b>3.122.386,91</b>                     |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο |                                  |                                                   |                                                          |                                       | 0,00                                    |
| Εσωτερικές μεταφορές             |                                  |                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                  | 0,00                                    |
| Αποτελέσματα περιόδου            |                                  |                                                   |                                                          | 25.501,32                             | 25.501,32                               |
| <b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>       | <b>2.960.591,03</b>              | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                              | <b>187.297,20</b>                     | <b>3.147.888,23</b>                     |

**Προσάρτημα (σημειώσεις)**  
**επί των οικονομικών καταστάσεων**  
**της 31ης Δεκεμβρίου 2019**  
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

**1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα**

α) Επωνυμία: ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΚΙΜΩΛΟΥ (το Ίδρυμα).

β) Νομικός τύπος: Κληροδοτήμα ΝΠΙΔ.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2019 - 31.12.2019

δ) Διεύθυνση της έδρας: Σωκράτους 8 και Αρμοδίου, 105 52 Αθήνα.

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

στ) Το Ίδρυμα ανήκει στην κατηγορία “πολύ μικρή” οντότητα.

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

η) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

**1.1. Σύσταση και σύντομο Ιστορικό**

Ο Γεώργιος Οικονόμου Αφεντάκης που απεβίωσε το 1899, με την από 3.7.1895 ιδιόγραφη διαθήκη του (δημοσιεύθηκε από το Πρωτοδικείο Αθηνών στις 27.12.1899), συνέστησε Φιλανθρωπικό Κοινωφελές Ίδρυμα με την επωνυμία «ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΑΣΥΛΟ ΠΤΩΧΩΝ ΚΙΜΩΛΟΥ» το οποίο κατόπιν μετονομάστηκε σε «ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΚΙΜΩΛΟΥ»

**1.2 Νομική Μορφή του Ιδρύματος**

Το κληροδοτήμα αποτελεί Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου και διέπεται από τις διατάξεις της ιδιόγραφης διαθήκης του ευεργέτη, τον ΑΝ 2039/1939, τον Ν 4289/1963 «περι επεκτάσεως του σκοπού του ιδρύματος «ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΑΣΥΛΟ ΠΤΩΧΩΝ ΚΙΜΩΛΟΥ», από τις διατάξεις του οργανισμού του όπως τροποποιήθηκε συμπληρώθηκε και κωδικοποιήθηκε με το ΠΔ 507/79 ΦΕΚ 153/Α/07.07.1979 και από τον πρόσφατο Νόμο 4182/2013 που αφορά το νομικό πλαίσιο ελέγχου και εποπτείας των Ιδρυμάτων και κληροδοτημάτων.

Ο Οργανισμός του Ιδρύματος εγκρίθηκε αρχικά με το Β.Δ. της 05.09.1947 (ΦΕΚ 199/15.09.1947) και στην συνέχεια τροποποιήθηκε με το Ν.Δ.4289/1963 (ΦΕΚ 49Α/1963) και το Π.Δ. 507/1979 (ΦΕΚ 153Α/07.07.1979), με το οποίο τροποποιήθηκαν, συμπληρώθηκαν και κωδικοποιήθηκαν οι διατάξεις του οργανισμού του, καθώς και η επωνυμία του Ιδρύματος σε «ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΚΙΜΩΛΟΥ».

**1.3 Διοίκηση του Ιδρύματος**

Το ίδρυμα διοικείται από επταμελές Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο αποτελείται σύμφωνα με την διαθήκη και τον οργανισμό του ιδρύματος από τους εκάστοτε:

Α) Δήμαρχο Αθηναίων,

Β) Πρόεδρο της Ελεήμονος Εταιρείας Αθηνών,

Γ) Πρόεδρο του Δήμου Κιμώλου, καθώς και τέσσερα ακόμα μέλη τα οποία πρέπει να προέρχονται από τους πλησιέστερους συγγενείς του διαθέτη, εξ αίματος η αγχιστείας, η από τους κατοικούντες στην Αθήνα η τον Πειραιά Κιμωλίους, η από τους Προέδρους Κιμωλιακών Σωματείων.

Στην διάρκεια της διαχειριστικής χρήσης 2019, η σύνθεση το Διοικητικού Συμβουλίου του Ιδρύματος είχε ως ακολούθως και επήλθαν οι αναφερόμενες αλλαγές:

1. Πρόεδρος: Στανωτάς Σωτήριος (Απόφαση 8607/6.2.2015 της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου. Πρόεδρος από 11.01.2018)

2. Αντιπρόεδρος: Παρασκευή Αφεντάκη (Απόφαση 5341/26.1.2015 της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου)
3. Ταμίας: Αλέξιος Δανασής Αφεντάκης (Απόφαση 91905 / 27.12.2016 της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου. Από 12.11.2018 είναι ταμίας του Ιδρύματος).
4. Γραμματέας: Δημήτριος Διαμαντόπουλος (Απόφαση 63924 / 24.10.2018 της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου. Από 12.11.2018 είναι γραμματέας του Ιδρύματος)
5. Μέλος: Κων/νος Βεντούρης, Δήμαρχος Κιμώλου
6. Ο εκάστοτε Δήμαρχος Αθηναίων
7. Ο εκάστοτε πρόεδρος της Ελεήμονος εταιρείας Αθηνών

#### **1.4 Έδρα του Ιδρύματος**

Σύμφωνα με τη Διαθήκη και τον Οργανισμό του ιδρύματος, έδρα του είναι η πόλις των Αθηνών όπου διατηρεί τα γραφεία του στο ιδιόκτητο κτίριο επι της οδού Σωκράτους 8 και Αρμοδίου.

#### **1.5 Σκοπός του Ιδρύματος**

Σύμφωνα με τον Οργανισμό του Ιδρύματος (ΠΔ 507/79), σκοποί του Ιδρύματος είναι:

Α) Η περίθαλψη στον οίκο περίθαλψης της Κιμώλου, των πτωχών που κατάγονται από τη νήσο αυτή, των εγκαταλελειμμένων γερόντων και των εκ δυστυχισμάτων θαλάσσης ναυαγών.

Επίσης η περίθαλψη των απόρων κατοίκων της νήσου και των ανίκανων για εργασία προσώπων ανεξαρτήτως ηλικίας.

Β) Η κατασκευή κοινωφελών έργων και η εκπλήρωση κοινωφελών και φιλανθρωπικών σκοπών για την οικονομική και πνευματική πρόοδο της νήσου Κιμώλου και των κατοίκων της.

Γ) Η παροχή υποτροφιών για οποιονδήποτε κύκλο σπουδών επιστήμης ή τέχνης, εις την ημεδαπή ή αλλοδαπή, στους Κιμωλίους σπουδαστές ή μαθητές όπως ορίζεται στο άρθρο 22 του Οργανισμού

Δ) Η ίδρυση στην Κίμωλο εργαστηρίων οικοτεχνίας ή σχολής τεχνικών και επαγγελματικών σπουδών.

Ε) Η έκδοση μορφωτικών κειμένων κλπ που αφορούν την Κίμωλο και την ιστορία της.

#### **2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ιδρύματος 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**

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ιδρύματος συντάσσονται σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και με βάσει το ειδικό πλαίσιο που προβλέπεται από το καταστατικό του και τις λογιστικές αρχές που αναφέρονται στην σημείωση 2. Σύμφωνα με τον Ν 4308/2014 αλλά και τις αλλαγές στην «κατηγορία οντοτήτων» που επήλθαν με βάσει τον Ν 4410/3.8.2016 και βάσει των κριτηρίων για την ένταξη σε κατηγορία μεγέθους το Ίδρυμα εντάσσεται στις «πολύ μικρές οντότητες». Στις οικονομικές καταστάσεις προαιρετικά περιλαμβάνεται η κατάσταση Μεταβολών καθακής Θέσης.

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 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 αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5-10 έτη.
- Εξοπλισμός ηλεκτρονικών υπολογιστών 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 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 προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού 6%, το οποίο αντανakλά 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 άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, κλπ.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

### **3.1.3.2. 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 καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται 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, αποτιμούνται 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.

### **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**

### **3.1.4.1. 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. Αποθέματα**

Το Ίδρυμα δεν έχει αποθέματα καθώς το αντικείμενο του είναι η παροχή υπηρεσιών

## **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, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

#### **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 οικονομικών 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 την νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

### **3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και 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 Ιδρυμα 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:

- ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.
- ✓ Τα έσοδα από ενοίκια καταχωρίζονται κάθε μήνα σύμφωνα με το συμβόλαιο ενοικίασης κάθε ακινήτου βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

#### **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**

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 οικονομικών καταστάσεων.

#### **3.1.14. 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 οικονομικών καταστάσεων.

#### **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 οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου. Στην παρούσα περίοδο 2019 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

### **4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

|                                  | Γήπεδα-<br>Οικόπεδα | Κτίρια              | Λοιπός<br>Εξοπλισμός | Σύνολο              |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Κόστος η εύλογη αξία</b>      |                     |                     |                      |                     |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2018</b> | <b>577.537,03</b>   | <b>2.214.103,93</b> | <b>25.331,70</b>     | 2.816.972,66        |
| Προσθήκες                        | 0,00                | 3.397,60            | 42.730,38            | 46.127,98           |
| Μειώσεις                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Απομείωση αποτίμησης             | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2018</b>  | <b>577.537,03</b>   | <b>2.217.501,53</b> | <b>68.062,08</b>     | <b>2.863.100,64</b> |
| <b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>  |                     |                     |                      |                     |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2018</b> | 0,00                | 1.449,99            | 849,01               | 2.299,00            |
| Αποσβέσεις χρήσεως               | 0,00                | 91,33               | 33.632,29            | 33.723,62           |
| Μειώσεις αποσβέσεων              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2018</b>  | <b>0,00</b>         | <b>1.541,32</b>     | <b>34.481,30</b>     | <b>36.022,62</b>    |
| <b>Αναπ/στη αξία 31.12.2018</b>  | <b>577.537,03</b>   | <b>2.215.960,21</b> | <b>33.580,78</b>     | <b>2.827.078,02</b> |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2019</b> | <b>577.537,03</b>   | <b>2.217.501,53</b> | <b>68.062,08</b>     | 2.863.100,64        |
| Προσθήκες                        | 0,00                | 6.262,00            | 6.121,29             | 12.383,29           |
| Μειώσεις                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Απομείωση αποτίμησης             | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2019</b>  | <b>577.537,03</b>   | <b>2.223.763,53</b> | <b>74.183,37</b>     | <b>2.875.483,93</b> |
| <b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>  |                     |                     |                      |                     |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2019</b> | <b>0,00</b>         | <b>1.541,32</b>     | <b>34.481,30</b>     | <b>36.022,62</b>    |
| Αποσβέσεις χρήσεως               | 0,00                | 315,75              | 7.267,11             | 7.582,86            |
| Μειώσεις αποσβέσεων              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2019</b>  | <b>0,00</b>         | <b>1.857,07</b>     | <b>41.748,41</b>     | <b>43.605,48</b>    |
| <b>Αναπ/στη αξία 31.12.2019</b>  | <b>577.537,03</b>   | <b>2.221.906,46</b> | <b>32.434,96</b>     | <b>2.831.878,45</b> |

Κατά πάγια τακτική όλα τα προηγούμενα χρόνια το Ίδρυμα δεν διενεργεί αποσβέσεις επι των ακινήτων του, θεωρώντας ότι για την δραστηριότητα του δεν έχει νόημα η τεκμαρτή επιβάρυνση των αποτελεσμάτων λειτουργίας του με τον υπολογισμό αποσβέσεων. Από την χρήση 2015 υπολογίζονται αποσβέσεις στις προσθήκες παγίων του Ιδρύματος. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με τις αντικειμενικές αξίες της δήλωσης ΕΝΦΙΑ για την χρήση 2019, η αξία των ακινήτων του ήταν ποσό € 4.063.107,07.

### 6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

|                                  | Λοιπά αυλα<br>στοιχεία | Σύνολο          |
|----------------------------------|------------------------|-----------------|
| <b>Κόστος η εύλογη αξία</b>      |                        |                 |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2018</b> | <b>2.460,00</b>        | <b>2.460,00</b> |
| Προσθήκες                        | 1.075,00               | 1.075,00        |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2018</b>  | <b>3.535,00</b>        | <b>3.535,00</b> |
| <b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>  |                        |                 |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2018</b> | <b>122,99</b>          | <b>122,99</b>   |
| Αποσβέσεις χρήσεως               | 1.074,95               | 1.074,95        |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2018</b>  | <b>1.197,94</b>        | <b>1.197,94</b> |
| <b>Αναπ/στη αξία 31.12.2018</b>  | <b>2.337,06</b>        | <b>2.337,06</b> |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2019</b> | <b>3.535,00</b>        | <b>3.535,00</b> |
| Προσθήκες                        | 0,00                   | 0,00            |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2019</b>  | <b>3.535,00</b>        | <b>3.535,00</b> |
| <b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>  |                        |                 |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2019</b> | <b>1.197,94</b>        | <b>1.197,94</b> |
| Αποσβέσεις χρήσεως               | 0,00                   | 0,00            |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2019</b>  | <b>1.197,94</b>        | <b>1.197,94</b> |
| <b>Αναπ/στη αξία 31.12.2019</b>  | <b>2.337,06</b>        | <b>2.337,06</b> |

### 6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

|                                  | Δοσμένες<br>εγγυήσεις | Σύνολο          |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2018</b> | <b>367,00</b>         | <b>367,00</b>   |
| Προσθήκες                        | 1.920,00              | 1.920,00        |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2018</b>  | <b>2.287,00</b>       | <b>2.287,00</b> |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης 1.1.2019</b> | <b>2.287,00</b>       | <b>2.287,00</b> |
| Προσθήκες                        | 0,00                  | 0,00            |
| <b>Υπόλοιπο στις 31.12.2019</b>  | <b>2.287,00</b>       | <b>2.287,00</b> |

## 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

### 7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία.

### 7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

#### 7.2.1 Συμμετοχές

Το Ίδρυμα δεν έχει συμμετοχές σε άλλες εταιρείες.

#### 7.2.3 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u>       | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Απαιτήσεις από ενοίκια             | 495.811,95        | 474.341,31        |
| Λοιπές απαιτήσεις                  | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων</b> | <b>495.811,95</b> | <b>474.341,31</b> |

Μεταξύ των παραπάνω απαιτήσεων από ενοίκια περιλαμβάνονται και ανείσπρακτες επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις έναντι των οποίων το Ίδρυμα έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσό € 162.863,26 (βλέπε παράγραφο 9.2 παρακάτω).

#### 7.2.4 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u>      | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Προκαταβολή φόρου εισοδήματος     | 127,02            | 27.654,98         |
| Λοιπά                             | 800,00            | 800,00            |
| Επιταγές εισπρακτέες              | 0,00              | 4.049,83          |
| Λογ/σμος διαχείρισης προκαταβολών | 548,88            | 338,25            |
| Προκαταβολές σε προμηθευτές       | 24.429,20         | 0,00              |
| Απαιτήσεις από πώληση ακινήτου    | 0,00              | 9.671,30          |
| <b>Σύνολο Λοιπών απαιτήσεων</b>   | <b>25.905,10</b>  | <b>42.514,36</b>  |

#### 7.2.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ταμείο                       | 935,93            | 1.891,08          |
| Καταθέσεις όψεως σε €        | 66.265,89         | 60.003,16         |
| <b>Σύνολο</b>                | <b>67.201,82</b>  | <b>61.894,24</b>  |

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως του Ιδρύματος κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες.

### 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το Αρχικό κεφάλαιο του Ιδρύματος ανέρχεται σε ευρώ 2.960.591,03 (δύο εκατομμύρια εννιακόσιες εξήντα χιλιάδες πεντακόσια ενενήντα ένα ευρώ και τρία λεπτά), και αποτελεί το σύνολο της αξίας των ακινήτων που είχε στην κατοχή του.

Η καθαρή θέση του Ιδρύματος προσανυξάνεται με τα «αποτελέσματα εις νέον» όλων των προηγούμενων χρήσεων καθώς και το αποτέλεσμα κάθε τρέχουσας χρήσης.

### 9. Προβλέψεις

#### 9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από την νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους λόγω συνταξιοδότησης στις 31.12.2019 εκτιμάται σε ποσό € 4.900 (31.12.2018 ποσό € 2.900).

#### 9.2 Λοιπές προβλέψεις

Οι Λοιπές προβλέψεις στις 31.12.2019, ποσό € 162.863,26 (31.12.2018 ποσό € 162.863,26), αφορά πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων από ανείσπρακτα ενοίκια, για τα οποία το Ίδρυμα έχει ξεκινήσει νομικές διαδικασίες για την αναγκαστική είσπραξή τους .

## **10. Υποχρεώσεις**

### **10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

#### **10.1.1 Δάνεια**

##### **α) Εξασφαλίσεις δανείων**

Δεν υπάρχουν δάνεια και δεν έχουν δοθεί εξασφαλίσεις για δάνεια

#### **10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Οι Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις στις 31.12.2019, ποσό € 49.350,53 (31.12.2018 ποσό € 50.365,53), αφορά εγγύηση ενοικίων που έχουν ληφθεί από τους ενοικιαστές των ακινήτων του Ιδρύματος..

#### **10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις**

Δεν υπάρχουν ως στοιχείο του παθητικού.

### **10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

#### **10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις**

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Προμηθευτές εσωτερικού       | 29.066,77         | 28.298,70         |
| Λοιπές υποχρεώσεις           | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο</b>                | <b>29.066,77</b>  | <b>28.298,70</b>  |

#### **10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις**

Οι Λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u>  | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες | 3.575,92          | 5.640,73          |
| Λοιποί Πιστωτές               | 1.424,40          | 12.730,97         |
| <b>Σύνολο</b>                 | <b>5.000,32</b>   | <b>18.371,70</b>  |

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Εσοδα από ενοίκια            | 326.725,20        | 262.134,03        |
| Δωρεές                       | 834,00            | 400,00            |
| Λοιπά έσοδα                  | 19.174,00         | 5.428,98          |
| <b>Σύνολο εσόδων</b>         | <b>346.733,20</b> | <b>267.963,01</b> |

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Αμοιβές & έξοδα προσωπικού   | 68.786,58         | 82.201,98         |
| Αμοιβές & έξοδα τρίτων       | 69.841,63         | 96.381,71         |
| Παροχές τρίτων               | 94.058,34         | 114.298,64        |
| Φόροι τέλη                   | 52.425,88         | 69.000,64         |
| Διάφορα έξοδα                | 13.367,51         | 14.798,13         |
| Αποσβέσεις παγίων στοιχείων  | 7.582,86          | 34.798,57         |
| <b>Σύνολο εξόδων</b>         | <b>306.062,80</b> | <b>411.479,67</b> |

## 12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

## 13. Προτεινόμενη διάθεση αποτελέσματος

Το αποτέλεσμα κάθε χρήσεως μεταφέρεται στον λογαριασμό «υπόλοιπο κερδών εις νέον».

## 14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Το αποτέλεσμα κάθε χρήσεως μεταφέρεται στον λογαριασμό «υπόλοιπο κερδών/ζημιών εις νέον».

## 15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Το αποτέλεσμα κάθε χρήσεως μεταφέρεται στον λογαριασμό «υπόλοιπο κερδών/ζημιών εις νέον».

## 16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Το Ίδρυμα δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

## 17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Διοικητικό προσωπικό         | 5                 | 4                 |
| <b>Σύνολο</b>                | <b>5</b>          | <b>4</b>          |

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

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Μισθοί και ημερομίσθια       | 55.080,22         | 54.958,07         |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις      | 13.706,36         | 13.370,70         |
| Λοιπές παροχές και έξοδα     | 0,00              | 13.873,21         |
| <b>Σύνολο</b>                | <b>68.786,58</b>  | <b>82.201,98</b>  |

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

Τα έσοδα του Ιδρύματος αναλύονται ως εξής:

| <u>Περιγραφή λογαριασμού</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Εσοδα από ενοίκια            | 326.725,20        | 262.134,03        |
| Δωρεές                       | 834,00            | 400,00            |
| Λοιπά έσοδα                  | 19.174,00         | 5.428,98          |
| <b>Σύνολο εσόδων</b>         | <b>346.733,20</b> | <b>267.963,01</b> |

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

## 20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

## 21. Στοιχεία του ιδρύματος που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί το ίδρυμα ως θυγατρική.

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

## 22. Στοιχεία του ιδρύματος που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί το ίδρυμα ως θυγατρική

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

## 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 συνδεδεμένα μέρη

Το ίδρυμα δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως και δεν έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη.

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

Το ίδρυμα δεν καταρτίζει συνοπτικό Ισολογισμό και κατάσταση αποτελεσμάτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

### α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

**β) Εγγυήσεις**

Το Ίδρυμα δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους.

**γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

Δεν υπάρχουν.

**29. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού**

Δεν συνέβησαν σημαντικά τέτοια γεγονότα που να έχουν επίπτωση επί των οικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα 26 Ιουνίου 2020

**Ο Πρόεδρος του Δ. Σ.**



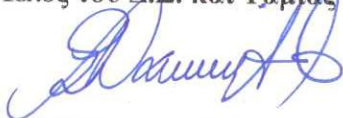
ΣΤΑΝΩΤΑΣ ΤΟΓΚΑΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ  
ΑΔΤ ΑΖ 068548

**Το Μέλος του Δ.Σ. και Αντιπρόεδρος**



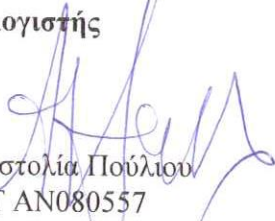
ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΑΦΕΝΤΑΚΗ  
ΑΔΤ ΑΕ 044394

**Το Μέλος του Δ.Σ. και Ταμίας**



ΣΟΦΟΚΛΗΣ ΑΛΕΞΙΟΣ ΔΑΝΑΣΗΣ ΑΦΕΝΤΑΚΗΣ  
ΑΔΤ ΑΙ 024591

**Η Λογιστής**



Αποστολία Πούλια  
ΑΔΤ ΑΝ080557

Αρ. Αδείας 3814 Α Τάξης

**ΠΟΥΛΙΟΥ ΑΠΟΣΤΟΛΙΑ**  
ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ  
Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ ΑΣΚΗΣΕΩΣ ΕΠΑΓΓΕΛ. 3814/99  
ΡΟΥΜΕΛΗΣ 10 - 141 21 Ν. ΗΡΑΚΛΕΙΟ  
ΤΗΛ. 210 2834879 - 210 2831312  
FAX: 210 2831568 - ΚΙΝ.: 6945 497669  
ΑΦΜ: 079776518 - ΔΟΥ: Ν. ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα/ σημειώσεις επι των οικονομικών καταστάσεων του Ιδρύματος «ΑΦΕΝΤΑΚΕΙΟ ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΚΙΜΩΛΟΥ», το οποίο αποτελείται από εικοσιμία (21) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30/06/2020.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2020  
**LEVERAGE ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ**  
ΔΕΙΝΟΚΡΑΤΟΥΣ 64 & ΙΑΤΡΙΔΗ Τ.Κ. 11521  
ΤΗΛ: 210 3616728 - 210 3616776 FAX: 210 3616718  
ΑΦΜ: 800969375  
Νικόλαος Απέργης  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 54581  
**Leverage Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.**