



ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΡΟΣΑΡΜΟΣΤΩΝ ΠΑΙΔΩΝ

«Η ΘΕΟΤΟΚΟΣ»

Θεοτόκου 2, 131 22 Ίλιον

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

(Βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων)

Χρήσεως 2019

1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1 Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	3
2 Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός)	6
3 Κατάσταση Αποτελεσμάτων	7
4 Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	8
5 Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019	9
5.1 Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα	9
6 Πλαίσιο κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων	9
7 Περίοδος Αναφοράς	10
8 Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	11
9 Βασικές Λογιστικές Πολιτικές	11
9.1 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις	11
9.2 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι	11
9.2.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	11
9.2.2 Εμπορικές απαιτήσεις και λοιπές απαιτήσεις	13
9.2.3 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	13
9.2.4 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	14
9.2.5 Προβλέψεις	14
9.2.6 Κρατικές επιχορηγήσεις	14
9.2.7 Έσοδα και έξοδα	15
9.2.8 Φόρος εισοδήματος	15
9.2.9 Στοιχεία της καθαρής θέσεως	15
9.2.10 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις	15
9.2.11 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού	15
9.2.12 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές	16
9.3 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων	16
9.3.1 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων	16
9.3.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων	16
9.3.3 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων	16
9.3.4 Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	16
10 Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	17
11 Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	17
12 Ασφαλιστικοί οργανισμοί και άλλοι φορείς	17
13 Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	18
14 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	18
15 Λοιπά αποθεματικά	19
16 Προβλέψεις	19
- Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία	19
- Λοιπές προβλέψεις	19
17 Έσοδα επόμενων χρήσεων	20
18 Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	21
19 Αμοιβές προσωπικού	22
20 Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ..	22
21 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	22
22 Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων	22
23 Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων	22
24 Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις	23
25 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	23

1 Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ιδρύματος «ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΡΟΣΑΡΜΟΣΤΩΝ ΠΑΙΔΩΝ Η ΘΕΟΤΟΚΟΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του ιδρύματος «ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΡΟΣΑΡΜΟΣΤΩΝ ΠΑΙΔΩΝ Η ΘΕΟΤΟΚΟΣ» (το Ίδρυμα), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται 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 «ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΡΟΣΑΡΜΟΣΤΩΝ ΠΑΙΔΩΝ Η ΘΕΟΤΟΚΟΣ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2019 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις του ιδρύματος δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από το 2013 έως 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το ίδρυμα δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από το Ίδρυμα, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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 των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, 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 αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το Ίδρυμα ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' 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:

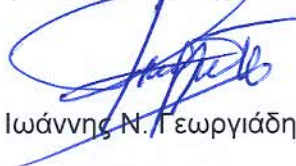
- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη 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 τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Ιδρύματος.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη 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 Ιδρύματος 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, 28 Φεβρουαρίου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Ιωάννης Ν. Γεωργιάδης

A.M. ΣΟΕΛ 36851



Grant Thornton

An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 58, 17584 Γαλαξο Φόλιβο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

2 Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		31/12/2019	31/12/2018
ποσά σε Ευρώ			
	Σημ.		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	11	658.671,38	667.528,10
Μηχανολογικός εξοπλισμός	11	17.806,17	20.069,38
Λοιπός εξοπλισμός	11	147.721,16	173.272,59
Σύνολο		824.198,71	860.870,07
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	10	2.934,70	2.934,70
Σύνολο		2.934,70	2.934,70
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		827.133,41	863.804,77
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Ασφαλιστικοί οργανισμοί και άλλοι φορείς	12	335.112,70	440.789,88
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	13	183.973,60	162.468,25
Λοιπές απαιτήσεις		6.278,95	3.140,68
Προπληρωμένα έξοδα		2.949,04	2.866,28
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	14	1.826.224,56	2.779.049,37
Σύνολο		2.354.538,85	3.388.314,46
Σύνολο κυκλοφορούντων		2.354.538,85	3.388.314,46
Σύνολο Ενεργητικού		3.181.672,26	4.252.119,23
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Λοιπά αποθεματικά	15	62.453,73	62.453,73
Αποτελέσματα εις νέο	4	1.890.376,99	2.399.307,74
Σύνολο καθαρής θέσης		1.952.830,72	2.461.761,47
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	16	779.349,35	738.452,23
Λοιπές προβλέψεις	16	239.231,44	1.015.109,07
Σύνολο		1.018.580,79	1.753.561,30
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10	2.934,70	2.934,70
Σύνολο		2.934,70	2.934,70
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις		7.611,38	5.408,48
Φόρος εισοδήματος		862,38	1.906,12
Λοιποί φόροι και τέλη		16.331,60	12.762,12
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		19.822,00	14,87
Λοιπές υποχρεώσεις		4.240,32	2.846,68
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		5.738,09	5.323,50
Έσοδα επομένων χρήσεων	17	152.720,28	5.600,00
Σύνολο		207.326,05	33.861,77
Σύνολο Υποχρεώσεων		210.260,75	36.796,47
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		3.181.672,26	4.252.119,23

3 Κατάσταση Αποτελεσμάτων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατ' ε'δος
ποσά σε Ευρώ

		01/01 - 31/12/2019	01/01 - 31/12/2018
ΕΣΟΔΑ	Σημ.		
Έσοδα από πωλήσεις εργαστηρίων		0,00	0,00
Έσοδα από πωλήσεις άχρ.υλικού		0,00	0,00
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών		1.447.950,60	1.073.327,82
Έσοδα από επιχορηγήσεις			
*Κρατική επιχορήγηση		315.200,00	315.223,00
*Δωρεές		264.952,80	218.929,39
*Λοιπές επιχορηγήσεις		761.995,38	1.020.224,37
Λοιπά έσοδα		677.952,14	72.298,31
Έσοδα κεφαλαίων		4.010,47	4.204,46
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	18	3.472.061,39	2.704.207,35
ΕΞΟΔΑ			
Κόστος υλικών εργαστηρίων		0,00	0,00
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	19	2.334.725,05	2.121.435,67
Αμοιβές & έξοδα τρίτων		48.032,51	42.393,04
Παροχές τρίτων		136.065,62	117.247,50
Αποσβέσεις		93.509,64	50.401,04
Φόροι-Τέλη		8.252,68	34.667,18
Λοιπά έξοδα και ζημιές		1.356.760,86	1.074.951,79
Τόκοι και συναφή έξοδα		1.790,47	1.209,63
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	18	3.979.136,83	3.442.305,85
Αποτέλεσμα προ φόρων		-507.075,44	-738.098,50
Φόροι εισοδήματος		1.855,31	2.298,09
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-508.930,75	-740.396,59

4 Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2018	0,00	3.139.704,33	3.139.704,33
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00
Δωρεά παγίων στοιχείων	62.453,73	0,00	62.453,73
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	-740.396,59	-740.396,59
Υπόλοιπο 31.12.2018	62.453,73	2.399.307,74	2.461.761,47
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00
Δωρεά παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	-508.930,75	-508.930,75
Υπόλοιπο 31.12.2019	62.453,73	1.890.376,99	1.952.830,72

5 Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019

5.1 Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα

Το «ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΡΟΣΑΡΜΟΣΤΩΝ ΠΑΙΔΩΝ Η ΘΕΟΤΟΚΟΣ» είναι κοινωφελές Ίδρυμα, Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου Μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα και λειτουργεί απρόσκοπτα από το 1963. Συστάθηκε το 1954 (ΒΔ 212 Τεύχος Α' 08/09/1954) και εποπτεύεται από το Υπουργείο Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων. Σήμερα, το «ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΡΟΣΑΡΜΟΣΤΩΝ ΠΑΙΔΩΝ Η ΘΕΟΤΟΚΟΣ» λειτουργεί ως Κέντρο Αποθεραπείας – Αποκατάστασης, Κέντρο Ημερήσιας Φροντίδας για άτομα με Νοητική Υστέρηση βάσει της 824/18.05.2006 Απόφαση αδείας Ίδρυσης και της 3387/26.06.2006 Απόφαση αδείας λειτουργίας και όπως αυτή τροποποιήθηκε και ισχύει με την 5211/17.10.2012 Απόφαση τροποποίησης της Περιφέρειας Αττικής. Διοικείται από 9μελές άμισθο Δ.Σ.

Σκοπός του Ιδρύματος είναι να παρέχει υπηρεσίες ειδικής εκπαίδευσης και θεραπείας σε παιδιά προσχολικής ηλικίας από 2,5- 5 ετών (πρώιμη παρέμβαση) και εφήβους από 14-20 ετών, με αναπτυξιακή ανωριμότητα, νοητικές αναπτυξιακές διαταραχές και διαταραχές του αυτιστικού φάσματος. Επίσης παρέχει επαγγελματική κατάρτιση και εργασιακή αποκατάσταση σε ενήλικες νέους/ες από 20-35 ετών και υποστηρίζει το οικογενειακό περιβάλλον τους και παρεμβαίνει όταν είναι αναγκαίο.

Σήμερα φοιτούν καθημερινά 360 παιδιά και νέοι εκ των οποίων οι 45 περίπου είναι άποροι ή και ανασφάλιστοι και υποστηρίζονται με προγράμματα, πρότυπα για την Ελλάδα και την Ευρώπη. Στο Ίδρυμα απασχολούνται 102 εργαζόμενοι (επιστημονικό, διοικητικό και βοηθητικό προσωπικό).

Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στην Θεοτόκου 2, 131 22 Ίλιον. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 25 Φεβρουαρίου 2020.

6 Πλαίσιο κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) του Ν.4308/2014. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου. Το Ίδρυμα εμπίπτει στις

οντότητες της παραγράφου 2γ του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του νόμου 4308/2014.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις αποτελούν ενιαίο σύνολο και παρουσιάζουν εύλογα (εύλογη παρουσίαση), τα αναγνωριζόμενα περιουσιακά στοιχεία (στοιχεία του ενεργητικού), τις υποχρεώσεις, την καθαρή θέση, τα στοιχεία εσόδων, εξόδων, κερδών και ζημιών της εκάστοτε περιόδου, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου.

Το Ίδρυμα δεν έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4308/2014 για να εκπληρώσει την υποχρέωση περί εύλογης παρουσίασης.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 και των σχετικών προτύπων, το Ίδρυμα εφάρμοσε τα ΕΛΠ που ισχύουν για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015 στα χρηματοοικονομικά στοιχεία από 31 Δεκεμβρίου 2013.

Το Ίδρυμα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και δεν είναι υπό εκκαθάριση.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται στο νόμισμα του ευρώ. Διαφορές που τυχόν παρουσιάζονται μεταξύ των κονδυλίων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων κονδυλίων στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

7 Περίοδος Αναφοράς

Οι παρούσες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Ι.Δ «ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΡΟΣΑΡΜΟΣΤΩΝ ΠΑΙΔΩΝ Η ΘΕΟΤΟΚΟΣ» καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019. Οι συγκριτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις καλύπτουν την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2018 έως 31 Δεκεμβρίου 2018.

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

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

9 Βασικές Λογιστικές Πολιτικές

Οι λογιστικές πολιτικές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια για όλες τις χρήσεις που παρουσιάζονται.

9.1 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΕΛΠ απαιτεί από τη διοίκηση τον σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις επαναξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται τόσο στην εμπειρία του παρελθόντος όσο και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά με βάση τις συγκεκριμένες συνθήκες. Οι εκτιμήσεις και οι υποθέσεις που ενέχουν ουσιαστικό κίνδυνο να προκαλέσουν σημαντικές αλλαγές στα ποσά των απαιτήσεων και υποχρεώσεων εντός της επόμενης χρήσης παρατίθενται παρακάτω.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων (ωφέλιμες ζωές), την απομείωση των απαιτήσεων λόγω μη ανακτησιμότητάς τους, των προβλέψεων για αποζημίωση του προσωπικού και των προβλέψεων για δικαστικές εκκρεμότητες.

9.2 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 και της αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

9.2.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα κατά τη περίπτωση των δωρεών, αυτά αποτιμούνται στην «εύλογη» αξία τους, κατά τη στιγμή της δωρεάς του παγίου. Ως εύλογη αξία θεωρείται αυτή που αναφέρεται στα συμβολαιογραφικά έγγραφα κατά τη στιγμή της απόκτησης – δωρεάς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα και τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμούνται, ως ακολούθως:

β.1) Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β.2) Επενδυτικά ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

Το ίδρυμα επειδή η αξία κτήσης των επενδυτικών ακινήτων είναι πολύ μικρή (αξία κτήσης 31/12/2019 ποσού 34.566,64€) τα συμπεριλαμβάνει στα ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια.

β.3) Λοιπά ενσώματα πάγια

Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα μεταφοράς ατόμων	16%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ και λοιπός	10% & 20%

Στις περιπτώσεις που η αποσβέσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου του Οργανισμού είναι μικρότερη από χίλια πεντακόσια (1.500) ευρώ, το εν λόγω στοιχείο αποσβένεται εξ ολοκλήρου μέσα στο έτος που αποκτήθηκε το περιουσιακό στοιχείο.

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.

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων και Η/Υ από 5 έως 10 έτη
- Μεταφορικά μέσα μεταφοράς ατόμων από 5 έως 10 έτη.

δ) Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

9.2.2 Εμπορικές απαιτήσεις και λοιπές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

9.2.3 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρούνται 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 καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

9.2.4 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 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 καταχωρούνται 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.

9.2.5 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.

9.2.6 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρούνται 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 καταχωρούνται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρούνται και τα αντίστοιχα έξοδα.

9.2.7 Έσοδα και έξοδα

Το Ίδρυμα καταχωρεί τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από ασφαλιστικά ταμεία καταχωρούνται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρούνται ως εξής:
 - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.
 - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

9.2.8 Φόρος εισοδήματος

Το ίδρυμα εξαιρείται, βάσει των διατάξεων του Ν. 4172 / 2013, της φορολογίας εισοδήματος για τα έσοδα που πραγματοποιεί για την επίτευξη του σκοπού του. Φόρος εισοδήματος προκύπτει στις περιπτώσεις εσόδων από κεφάλαιο και μεταβίβαση κεφαλαίου.

9.2.9 Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

9.2.10 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.

9.2.11 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.

9.2.12 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.

9.3 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

9.3.1 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρούνται 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.

9.3.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρούνται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρούνται αναδρομικά.

9.3.3 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2019 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

9.3.4 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 χρήση δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

10 Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «δάνεια και απαιτήσεις» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 2.934,70 απαιτήσεως από το ασφαλιστήριο ζωής της κας Σταυρίδου που έχει παραχωρηθεί στο Ίδρυμα. Το ασφαλισμένο κεφάλαιο είναι 1.000.000 δρχ και υπεγράφη το 1996. Αντίστοιχη υποχρέωση ποσού € 2.934,70 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό «λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις».

11 Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων στοιχείων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2018	3.393,00	2.073.764,98	130.218,79	114.386,35	732.260,08	3.054.023,20
Προσθήκες περιόδου	0,00	63.893,48	1.860,51	93.000,00	21.442,99	180.196,98
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	3.393,00	2.137.658,46	132.079,30	207.386,35	753.703,07	3.234.220,18
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	1.456.878,91	109.850,86	114.383,31	641.835,98	2.322.949,06
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	16.644,45	2.159,06	12.400,00	19.197,53	50.401,04
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	0,00	1.473.523,36	112.009,92	126.783,31	661.033,51	2.373.350,10
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	3.393,00	664.135,10	20.069,38	80.603,04	92.669,56	860.870,07
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2019	3.393,00	2.137.658,46	132.079,30	207.386,35	753.703,07	3.234.220,18
Προσθήκες περιόδου	0,00	2.732,59	0,00	0,00	13.208,57	15.941,16
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	3.393,00	2.140.391,05	132.079,30	207.386,35	766.911,64	3.250.161,34
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2019	0,00	1.473.523,36	112.009,92	126.783,31	661.033,51	2.373.350,10
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	11.589,31	2.263,21	14.880,00	23.880,00	52.612,52
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	0,00	1.485.112,67	114.273,13	141.663,31	684.913,51	2.425.962,62
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	3.393,00	655.278,38	17.806,17	65.723,04	81.998,13	824.198,72

Στη παρούσα χρήση αποκτήθηκε εξοπλισμός όπως εκτυπωτές και λοιπός εξοπλισμός για τα εργαστήρια απασχόλησης των νοσηλευόμενων.

12 Ασφαλιστικοί οργανισμοί και άλλοι φορείς

Οι απαιτήσεις του Ίδρυματος από τους ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά την 31.12.2019 και 31.12.2018 αντίστοιχα έχουν ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
ΕΟΠΥΥ / Ασφαλιστικά Ταμεία	369.112,70	440.789,88
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-34.000,00	
	335.112,70	440.789,88

Τα υπόλοιπα προέρχονται κατά κύριο λόγο από τον ΕΟΠΥΥ. Η μείωση του υπολοίπου των απαιτήσεων κατά την 31.12.2019 σε σχέση με την 31.12.2018 οφείλεται κυρίως στο γεγονός ότι οι εισπράξεις από τον ΕΟΠΥΥ διενεργούνται σε συντομότερο χρονικό διάστημα σε σχέση με τις προηγούμενες χρήσεις. Επιπλέον έχει διενεργηθεί πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 34χιλ € από ασφαλιστικούς φορείς που ενσωματώθηκαν με τον ΕΦΚΑ αλλά τα υπόλοιπα τους παραμένουν ακίνητα από το 2012.

13 Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου

Το κονδύλι του Ισολογισμού Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου προέρχονται από το λογισμό εσόδων που αφορούν τη χρήση 2019 και αναμένεται να τακτοποιηθούν λογιστικά και να μεταφερθούν στις απαιτήσεις από Ασφαλιστικούς οργανισμούς και άλλους φορείς εντός του 2020. Τα εν λόγω έσοδα αφορούν κατά κύριο λόγο νοσήλια τα οποία τιμολογήθηκαν εντός του 2020 αφορούν όμως υπηρεσίες που παρασχέθηκαν εντός της κλειόμενης χρήσης 2019.

	31/12/2019	31/12/2018
Νοσήλια	134.708,00	125.842,00
Προβλέψεις εσόδων Erasmus	4.265,60	11.626,25
Προβλέψεις Κρατικά Λαχεία	45.000,00	25.000,00
	183.973,60	162.468,25

14 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα του Ιδρύματος κατά την 31.12.2019 και 31.12.2018 αντίστοιχα έχουν ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Ταμείο	4.008,48	12.347,81
Καταθέσεις όψεως	1.398.403,96	2.615.800,94
Καταθέσεις ταμειευτηρίου	7.906,27	150.900,62
Καταθέσεις προθεσμίας	415.905,85	0,00
	1.826.224,56	2.779.049,37

Κατά κύριο λόγο τα διαθέσιμα του Ιδρύματος είναι κατατεθειμένα σε Τραπεζικά Ιδρύματα.

15 Λοιπά αποθεματικά

Τα λοιπά αποθεματικά προέρχονται από την αξία αποκτηθέντων, κατόπιν δωρεάς, παγίων περιουσιακών στοιχείων.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Αποθεματικά από ακίνητα παραχωρηθέντα από δωρεά	62.453,73	62.453,73
	<u>62.453,73</u>	<u>62.453,73</u>

16 Προβλέψεις

- Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε ως 40% επί της νόμιμης αποζημίωσης. Η κίνηση της υποχρέωσης που έχει καταχωρηθεί στον ισολογισμό για τη χρήση 2019 έχει ως εξής:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	738.452,23	700.493,15
Έσοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων	0,00	0,00
Έξοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων	40.897,12	37.959,08
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	<u>779.349,35</u>	<u>738.452,23</u>

- Λοιπές προβλέψεις

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Προβλέψεις για Claw Back & Rebate	185.914,21	293.971,44
Λοιπές έκτακτες προβλέψεις	53.317,23	721.137,63
	<u>239.231,44</u>	<u>1.015.109,07</u>

Οι προβλέψεις ποσού 185.914,21 ευρώ αφορούν το Claw Back και Rebate προς τον ΕΟΠΥΥ. Ουσιαστικά το ποσό αφορά εκπτώσεις που ζητά ο Εθνικός Οργανισμός Παροχής Υπηρεσιών Υγείας.

Οι λοιπές έκτακτες προβλέψεις, συνολικού ποσού 53.317,23 ευρώ, που είναι σχηματισμένες κατά την 31/12/2019, αφορούν δικαστικές διεκδικήσεις εργατικών διαφορών από το Ίδρυμα βάση σχετικής εκτίμησης της νομικής υπηρεσίας του ιδρύματος. Προβλέψεις ποσού 667.820 ευρώ που είχαν δημιουργηθεί κατά την 31/12/2018 για την διεκδίκηση αναδρομικών των εργαζομένων αντιστράφηκαν καθώς

η διεκδίκηση λύθηκε εξωδικαστικά με καταβολή στους εργαζόμενους των σχετικών ποσών βάσει απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η κίνηση των προβλέψεων έχει ως εξής:

Λοιπές Προβλέψεις :	Προβλέψεις για Claw Back & Rebate	Λοιπές έκτακτες προβλέψεις	Σύνολο
	31/12/2019	31/12/2019	
Υπόλοιπο 31/12/2018	293.971,44	721.137,63	1.015.109,07
Τακτοποίηση προβλέψεων	10.539,67	0,00	10.539,67
Μεταφορά σχηματισμένης πρόβλεψης στο λογαριασμό απαιτήσεων από ασφαλιστικούς φορείς	-34.000,00	0,00	-34.000,00
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις χρήσεως	-84.596,90	-667.820,40	-752.417,30
Υπόλοιπο 31/12/2019	185.914,21	53.317,23	239.231,44
	31/12/2018	31/12/2018	
Υπόλοιπο 31/12/2017	0,00	53.317,23	53.317,23
Πρόσθετες προβλέψεις χρήσεως	293.971,44	667.820,40	961.791,84
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις χρήσεως	0,00	0	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2018	293.971,44	721.137,63	1.015.109,07

17 Έσοδα επόμενων χρήσεων

Τα έσοδα επόμενων χρήσεων αφορούν σε επιχορηγούμενα προγράμματα στα οποία έχει ενταχθεί το Ίδρυμα και αναμένεται να μεταφερθούν στα έσοδα τις επόμενες χρήσεις ανάλογα με τις πραγματοποιημένες δαπάνες που σχετίζονται.

	31/12/2019	31/12/2018
Έσοδα επόμενων χρήσεων προγράμματος ΟΠΣ 5001577	129.600,00	5.600,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων ERASMUS " JUMP TO THE JOB"	10.728,45	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων ERASMUS+ TRAIN THE COMPETENT	12.391,83	0,00
	152.720,28	5.600,00

18 Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

	01/01 - 31/12/2019		01/01 - 31/12/2018	
ΕΣΟΔΑ				
Έσοδα από πωλήσεις εργαστηρίων		0,00		0,00
Έσοδα από πωλήσεις άχρ.υλικού		0,00		0,00
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών		1.447.950,60		1.073.327,82
Έσοδα από επιχορηγήσεις				
*Κρατική επιχορήγηση	315.200,00		315.223,00	
*Δωρεές	264.952,80		218.929,39	
*Λοιπές επιχορηγήσεις	761.995,38	1.342.148,18	1.020.224,37	1.554.376,76
Λοιπά έσοδα		677.952,14		72.298,31
Έσοδα κεφαλαίων		4.010,47		4.204,46
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ		3.472.061,39		2.704.207,35

Οι λοιπές επιχορηγήσεις αφορούν αναλυτικά σε :

	01/01-31/12/2019	01/01-31/12/2018
ERASMUS+ EPR : JUMP TO THE JOB	1.986,75	0,00
ERASMUS+ TRAIN THE COMPETENT	3.188,83	0,00
ERASMUS + AMBLE	0,00	534,87
ERASMUS + PLAY 2 DO	0,00	10.918,00
ΠΡΟΩΘΗΣΗ ΤΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΕΝΤΑΞΗΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΦΤΩΧΕΙΑΣ ΟΠΣ 5001577	704.000,00	822.400,00
ERASMUS MALTA	7.819,80	11.371,50
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ - ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΠΑΙΔΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ	0,00	70.000,00
ΕΠΙΧΡ/ΣΕΙΣ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΛΑΧΕΙΩΝ	45.000,00	105.000,00
	761.995,38	1.020.224,37

Τα λοιπά έσοδα εμφανίζονται αυξημένα λόγω της αντιστροφής -χρήσης προβλέψεων ποσού 667.820 ευρώ που είχαν δημιουργηθεί λόγω δικαστικής διεκδίκησης επιδομάτων εργαζομένων, η οποία λύθηκε εξωδικαστικά με την απόδοση αναδρομικών σ' αυτούς το 2019 έπειτα από την 4/4/2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα έξοδα του Ιδρύματος έχουν ως εξής:

Έξοδα	31/12/2019	31/12/2018
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	2.334.725,05	2.121.435,67
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	48.032,51	42.393,04
Παροχές τρίτων	136.065,62	117.247,50
Αποσβέσεις	93.509,64	50.401,04
Φόροι-Τέλη	8.252,68	34.667,18
Λοιπά έξοδα και ζημιές	1.356.760,86	1.074.951,79
Τόκοι και συναφή έξοδα	1.790,47	1209,63
	3.979.136,83	3.442.305,85

Η μεταβολή στα λοιπά έξοδα αφορά κυρίως σε καταβολή δώρων και επιδομάτων προς τους εργαζόμενους του Ιδρύματος βάσει απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το ίδρυμα κατά την 31/12/2019 απασχολούσε 101 άτομα προσωπικό. Κατά την 31/12/2018 απασχόλησε 102 άτομα. Το Διοικητικό Συμβούλιο με την από 4/4/2019 συνεδρίαση αποφάσισε εφεξής την καταβολή δώρων και επιδομάτων στους εργαζομένους σύμφωνα με τους όρους του Ενιαίου μισθολογίου και την ισχύουσα νομοθεσία. Επομένως και το κόστος μισθοδοσίας εμφανίζεται αυξημένο σε σύγκριση με το 2018.

20 Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια, καθώς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρέχουν τις υπηρεσίες τους αμισθί.

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

Δεν υφίστανται ενδεχόμενες υποχρεώσεις πέραν των ανέλεγκτων χρήσεων του Ιδρύματος από τις φορολογικές αρχές. Το ίδρυμα δεν έχει ελεγθεί από τις φορολογικές αρχές από το 2013 έως και την κλειόμενη χρήση 2019. Για τις ανέλεγκτες αυτές χρήσεις δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για το ενδεχόμενο να προκύψουν πρόσθετες επιβαρύνσεις εξαιτίας του ότι δεν υπάρχει κάποια βάση εκτίμησής τους ιστορική ή άλλη.

22 Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

23 Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

24 Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

25 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Με την από 681/09.01.2020 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίθηκε η τροποποίηση της επωνυμίας του Ιδρύματος με αντικατάσταση του όρου «απροσάρμοστων παιδών» με τον όρο «Παιδιών και Νέων με Αναπτυξιακές Διαταραχές», ώστε η επωνυμία του από «ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΡΟΣΑΡΜΟΣΤΩΝ ΠΑΙΔΩΝ «Η ΘΕΟΤΟΚΟΣ», να είναι «ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΑΙΔΩΝ ΚΑΙ ΝΕΩΝ ΜΕ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΕΣ ΔΙΑΤΑΡΑΧΕΣ «Η ΘΕΟΤΟΚΟΣ», με την ανάλογη τροποποίηση και του άρθρου 1 του Οργανισμού (Καταστατικού) του Ιδρύματος.

Δεν έχουν προκύψει άλλα γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού τα οποία να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ιδρύματος.

Αθήνα, 25 Φεβρουαρίου 2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.



Νεόφυτος Ερωτόκριτος

ΑΔΤ Χ085106

Ο Διευθυντής του Ιδρύματος



Παπακωνσταντίνου Ιωάννης

ΑΔΤ ΑΜ563215

Η Προϊσταμένη της
Οικονομικής
Υπηρεσίας



Μακρίδου Αντωνία

ΑΔΤ Π340768