

PR.A.K.S.I.S. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΣΤΗΡΙΞΗΣ & ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007 - 4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2007 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2007			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2006			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2007	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2006
	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΔΕΙΑ	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΔΕΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξοδα ίδρυσης & οργάνωσης	8.250,50	0,00	8.250,50	2.657,50	0,00	2.657,50	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Πλεόνασμα χρήσεως 2004	538.820,57	538.820,57
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Μείον έλλειμα χρήσεως 2005	-386.587,47	-386.587,47
6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός	32.502,36	0,00	32.502,36	11.650,14	0,00	11.650,14	Μείον έλλειμα χρήσεως 2006	-28.303,05	-28.303,05
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	32.502,36	0,00	32.502,36	11.650,14	0,00	11.650,14	Πλεόνασμα χρήσεως 2007	75.791,45	0,00
III. Συμ/χές & άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙΥ)	199.721,50	123.930,05
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.300,63			2.300,63	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			34.802,99			13.950,77	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές	18.973,51	13.587,15
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	17.969,21	27.060,07
11. Χρεώστες διάφοροι			15.091,28			16.644,34	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2.283,31	2.350,00
12. Λοιποί διαχειρίσεις προκαταβολών & πιστώσεων			552,85			0,00	11. Πιστωτές διάφοροι	11.439,28	65.776,53
			15.644,13			16.644,34	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	50.665,31	108.883,75
IV. Διαθέσιμα							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	250.386,81	232.703,80
1. Ταμείο			2.041,43			412,46			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			189.647,76			198.837,03			
			191.689,19			199.249,49			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΥ)			207.333,32			216.095,53			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			250.386,81			232.703,80			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007 (01/01/2007 - 31/12/2007)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2007			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2006			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2007	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2006
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Πλεόν: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	940.250,39			491.268,74			Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	75.791,45	-28.303,05
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	865.052,15			519.463,23			Πλεόν: Υπόθ. αποτ. προηγ. χρήσεως	123.930,05	152.233,10
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	75.198,24			-28.194,49			Πλεόνασμα σε νέο	199.721,50	123.930,05
Πλεόν: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	36,50			14,32			Αθήνα, 31-01-2008		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	431,06	-394,56		0,00	14,32		Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΤΑΜΙΑΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	74.803,68			-28.180,17			ΑΝΤΥΠΙΑΣ ΤΖΑΝΕΤΟΣ	ΚΑΝΤΑΡΙΔΟΥ ΑΘΗΝΑ	ΚΟΥΤΡΟΜΑΝΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							A.Δ.Τ. Α.Α.040388	A.Δ.Τ. Τ.042976	ΑΡ. ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ 10968
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.343,65			0,00					
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	-355,88	987,77		-122,88	-122,88				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα	75.791,45			-28.303,05					
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	0,00			0,00					
Μείον: Οι από αυτές ενσώματες στο λειτ. κόστος	0,00	0,00		0,00	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	75.791,45			-28.303,05					

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τα μέλη του Σωματείου "PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας"

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελήξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της «PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας» που αποπερατώνονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2007, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα. **Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η Διοίκηση του Σωματείου έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις. **Ευθύνη Ελεγκτή.** Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιαστικού ανακριβούς των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιοποίηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας. **Γνώμη.** Από τον ανωτέρω έλεγχο προέκυψαν τα εξής: 1. Το Σωματείο βασίζεται στην υπ' αριθμ. 205/1988, Γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και του άρθρου 10 του Ν. 2065/1992, δεν σχημάτισε Πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση. Αν σχημάτιζε, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των ΕΥΡΩ 2.369,04 το οποίο θα έπρεπε να βαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 2. Στην παρούσα χρήση δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις ποσού ευρώ 11.372,03 τις οποίες εάν το σωματείο διενεργούσε θα επιβαρύνονταν τα Αποτελέσματα χρήσης και ισόποσα μειωμένα θα ήταν τα ίδια κεφάλαια του. Με εξαίρεση τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύεται στην προηγούμενη παράγραφο, κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιαστική άποψη την οικονομική κατάσταση του Σωματείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2007 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, εφιστούμε την προσοχή σας: 1) Οι φορολογικές δηλώσεις του σωματείου, δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, από την ίδρυση της, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβληθεί πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.** Η Εκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από τα άρθρα 43α παράγραφος 3 και 16 παράγραφος 9 του Κ.Ν. 2190/20 και το περιεχόμενο της είναι συνεπές με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 23η Απριλίου 2008

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα

ΧΡΗΣΤΟΣ Β. ΚΟΚΟΤΙΝΗΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 13501