

PR.A.K.S.I.S ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΣΤΗΡΙΞΗΣ & ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 12ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1/1/2015 ΕΩΣ 31/12/2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	7.440,53	52.318,68
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	165.712,73	197.058,95
Σύνολο Ενσώματα πάγια	173.153,26	249.377,63
Σύνολο Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	173.153,26	249.377,63
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	0,00	28.888,76
Λοιπές απαιτήσεις	155.060,16	54.369,49
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	21.521,20
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.068.378,78	1.236.524,92
Σύνολο Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	2.223.438,94	1.341.304,37
Σύνολο Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.223.438,94	1.341.304,37
Σύνολο ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2.396.592,20	1.590.682,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2015	2014
Καθαρή θέση		
Αποθέματα και αποτελέσματα εις νέο		
Πλεονάσματα προηγ. χρήσεων	1.287.555,83	1.507.369,32
Αποτελέσματα χρήσεως	590.295,63	-219.813,49
Σύνολο Αποθέματα και αποτελέσματα εις νέο	1.877.851,46	1.287.555,83
Σύνολο Καθαρή θέση	1.877.851,46	1.287.555,83
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	169.565,77	77.747,37
Λοιποί φόροι και τέλη	110.125,23	43.604,39
Όργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	53.605,74	25.383,03
Λοιπές υποχρεώσεις	185.444,00	156.391,38
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	518.740,74	303.126,17
Σύνολο Υποχρεώσεις	518.740,74	303.126,17
Σύνολο ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2.396.592,20	1.590.682,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/15-31/12/15	2015	2014
Επιχορηγήσεις κλπ έσοδα Σωματείου	6.949.303,01	5.275.084,04
Δαπάνες για τους σκοπούς του Σωματείου ως κάτωθι:		
Αμοιβές εργαζομένων μισθωτών	674.489,22	514.282,21
Αμοιβές εργαζομένων ελευθέρων επαγγελματιών	2.255.137,85	1.786.958,91
Παροχές τρίτων (ενοίκια-ΔΕΗ ΚΛΠ)	1.232.167,93	1.748.799,51
Φόροι τέλη	7.534,90	8.241,34
Διάφορα έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου	2.020.935,02	1.297.699,96
Αποσβέσεις χρήσεως	160.733,12	130.035,73
Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	739,01	6.426,41
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	597.559,96	-217.360,03
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2,94	99,97
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	7.267,27	2.553,43
Αποτέλεσμα προ φόρων	590.295,63	-219.813,49
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	590.295,63	-219.813,49

Αθήνα 30-04-2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
Αντύπας Τζανέτος

Ο Πρόεδρος της Ελεγκτικής επιτροπής
Καρόλης Παναγιώτης

Ο Πρόεδρος Λογιστηρίου

Κων. Γ. Κουτρομάνος
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Γ. ΚΟΥΤΡΟΜΑΝΟΣ
ΚΑΡΤΕΣ Α ΤΑΞΗΣ - ΑΜΟΕΕ: 10968
ΜΑΓΕΡ 32 - 104 38 - ΑΘΗΝΑ
ΑΔΑ: 026872824 - ΔΟΥ: Α' ΑΘΗΝΩΝ
ΤΗΛ: 2105236442 - FAX: 2105231818

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Σωματείου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα:
«PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Σωματείου «PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και την κατάσταση αποτελεσμάτων, που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι εταιρικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Σωματείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Σωματείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 17 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 17 χιλ. ευρώ περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 17 χιλ. ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 9 χιλ. ευρώ περίπου. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Σωματείου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2004 έως και 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Σωματείο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2, που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Σωματείου «PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2016
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Παναγιώτης Β. Τριμπίνας
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14941
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125