

PR.A.K.S.I.S ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΣΤΗΡΙΞΗΣ & ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 13ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1/1/2016 ΕΩΣ 31/12/2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενώματα πάγια		
Ακίνητα		
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.823,04	7.440,53
Λοιπός εξοπλισμός	0,00	0,00
Σύνολο Ενώματα πάγια	135.919,14	165.712,73
Σύνολο Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	137.742,18	173.153,26
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις		
Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	1.048.361,31	155.060,16
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	14.050,00	0,00
Σύνολο Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	4.173.896,00	2.068.378,78
Σύνολο Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	5.236.307,31	2.223.438,94
Σύνολο ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	5.374.049,49	2.396.592,20

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2016	2015
Καθαρή θέση		
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Πλεονάσματα προηγ. χρήσεων		
Αποτελέσματα χρήσεως	1.877.851,46	1.287.555,83
Σύνολο Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	1.517.627,28	590.295,63
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων	3.395.478,74	1.877.851,46
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις		
Λοιποί φόροι και τέλη	514.793,04	169.565,77
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	580.005,96	110.125,23
Λοιπές υποχρεώσεις	152.952,11	53.605,74
Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	730.819,64	185.444,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.978.570,75	518.740,74
Σύνολο Υποχρεώσεις	1.978.570,75	518.740,74
Σύνολο ΠΑΘΗΤΙΚΟ	5.374.049,49	2.396.592,20

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/16-31/12/16	2016	2015
Επιχορηγήσεις κλπ έσοδα Σωματείου	37.520.079,57	6.949.303,01
Δαπάνες για τους σκοπούς του Σωματείου ως κάτωθι:		
Αμοιβές εργαζομένων μισθιατών	2.351.956,72	674.489,22
Αμοιβές εργαζομένων ελευθέρων επαγγελματιών	4.576.121,73	2.255.138,85
Παροχές τρίτων (ενοίκια-ΔΕΗ ΚΑΠ)	2.588.951,57	1.232.167,99
Φόροι τέλη	11.733,58	7.534,90
Δαπάνες & έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου	26.336.811,91	2.020.935,02
Αποσβέσεις χρήσεως	88.112,21	160.738,12
Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	839,85	739,01
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	1.555.552,00	597.589,98
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	5,13	2,94
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	37.929,85	7.267,27
Αποτελέσματα προ φόρων	1.517.627,28	590.295,63
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	1.517.627,28	590.295,63

Αθήνα 30-04-2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
 Αλέξιος Μαρωνάκης

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΚΑΥΤΩΜΑΝΟΣ
 ΛΟΓΙΤΗΣ & ΤΡΕΦΕΣ ΑΜΕΣΕΣ 10948
 ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ 104-75 - ΑΘΗΝΑ
 ΑΡΜ. ΠΡΩΤΟΤΥΠΟΥ 12 - ΚΑΡΟΛΙΔΕΙΟΝ
 ΤΗΛ: 2105234142 - 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
 Ελέγχσαμε 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 2016 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 οι ενέσεις τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθιερώνεται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β' /2849/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη 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 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 38 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 38 χιλ. ευρώ περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 38 χιλ. ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 21 χιλ. ευρώ περίπου. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Σωματείου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 έως και 2016. 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 προσυζητήσεων που πιθανόν καταλογισθούν 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.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστάσεις του θέματος 1 και τις πιθανές επιστάσεις του θέματος 2, που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι αναπόσπαστες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, 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 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νορμικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
 Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (άρθρο Β) του Ν. 4536/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τη συμμηνιμένη χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016. β) Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Σωματείο «PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 15 Ιανουαρίου 2018
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Παναγιώτης Β. Τριζαφύλλης



Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14941
 Συνεργάσιμος Ορκωτός Λογιστής α.ε.ο.ε
 Μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125