

**ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΔΟΣΗΣ ΕΠΙΣΤΗΜΩΝ & ΜΟΥΣΕΙΟ
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (Κ.Δ.Ε.Μ.Τ) Ν.Π.Ι.Δ**

6ο χλμ . Θεσσαλονίκης-Θέρμης

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/15	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατὰ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	10
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος).....	11
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015	12
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....	12
1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα.	12
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ιδρύματος ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας ..	13
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	14
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	18
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	18
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	18
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	20
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	20
9. Υποχρεώσεις	21
10. Προτεινόμενη διάθεση κερδών	21
.....	21
11. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	22
12. Αναβαλλόμενοι φόροι	22
13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	22
14. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές.....	22
15. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	22
16. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	23
17. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	23
18. Πρώτη εφαρμογή.....	23

**Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του**

**Ν.Π.Ι.Δ. Κοινωφελούς Ιδρύματος «ΚΕΝΤΡΟΥ ΔΙΑΔΟΣΗΣ ΕΠΙΣΤΗΜΩΝ &
ΜΟΥΣΕΙΟΥ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (Κ.Δ.Ε.Μ.Τ)»**

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, του Ν.Π.Ι.Δ. Κοινωφελούς Ιδρύματος «ΚΕΝΤΡΟΥ ΔΙΑΔΟΣΗΣ ΕΠΙΣΤΗΜΩΝ & ΜΟΥΣΕΙΟΥ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (Κ.Δ.Ε.Μ.Τ)», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015 τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται 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 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 επιλεγόμενες 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 εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής οντότητας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

- 1) Οι φορολογικές και ασφαλιστικές υποχρεώσεις του «Κ.Δ.Ε.Μ.Τ» δεν έχουν εξεταστεί από τις αντίστοιχες αρχές, από συστάσεως. Το Κ.Δ.Ε.Μ.Τ δεν έχει προβεί σε εκτίμηση για ενδεχόμενους πρόσθετους φόρους, εισφορές και προσαυξήσεις για τις ανέλεγκτες φορολογικά και ασφαλιστικά χρήσεις έως και το 2015 και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
- 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (ΕΛΠ) δε σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 76.000,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 76.000,00, η Καθαρή θέση να εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 76.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 9.500,00.
- 3) Σε ληφθείσα επιστολή του Νομικού Συμβούλου του «Κ.Δ.Ε.Μ.Τ», γίνεται αναφορά και στο γεγονός της ύπαρξης ένδικης αξίωσης για ληξιπρόθεσμη εργολαβική αμοιβή ποσού ευρώ 1.650.515,63 πλέον Φ.Π.Α, η οποία προέρχεται από το με 08.05.2009 Ιδιωτικό συμφωνητικό συμβιβασμού. Το ανωτέρω ποσό διεκδικείται, αφενός από το Ελληνικό Δημόσιο και αφετέρου από την εργολάβο εταιρεία και την ειδική ενκαθαρίστριά της. (σχετική αναφορά γίνεται και στην παράγραφο 16 του Προσαρτήματος.) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη σχετικά με αυτή την υποχρέωση.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος (2) και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων (1) και (3), που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Κ.Δ.Ε.Μ.Τ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική του επίδοση και τις ταμειακές ροές του, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 2 του προσαρτήματος, όπου γίνεται αναφορά : α) στο γεγονός της αρνητικής Καθαρής θέσης λόγω των σωρευμένων ζημιών και β) στο γεγονός ότι το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων του «Κ.Δ.Ε.Μ.Τ» υπερβαίνει την συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών του στοιχείων με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα να μην είναι σε θέση να αποπληρώσει μέρος των υποχρεώσεών του. Το «Κ.Δ.Ε.Μ.Τ» προέβη και προτίθεται να προβεί σε περαιτέρω ενέργειες προκειμένου να εξασφαλίσει επαρκή χρηματοδότηση, ώστε να εξυπηρετηθούν οι χρηματοδοτικές και λειτουργικές ανάγκες του, στο άμεσο μέλλον.

Παρά ταύτα, το ενδεχόμενο της μη επιτυχούς έκβασης των ενεργειών αυτών, υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας σχετικά με την δυνατότητα ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας του Ιδρύματος. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.



Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Το Ν.Π.Ι.Δ. Κοινοφελές Ίδρυμα «ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΔΟΣΗΣ ΕΠΙΣΤΗΜΩΝ & ΜΟΥΣΕΙΟ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (Κ.Δ.Ε.Μ.Τ)» άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο, σύμφωνα με το ν.4308/2014 , από την 1η Ιανουαρίου 2015, το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε την 31.12.2014 .

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath
Α.Μ ΣΟΕΛ 125

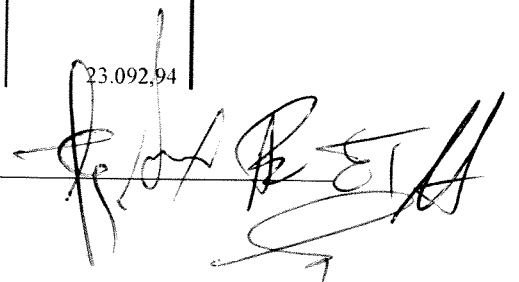
Θεσσαλονίκη 27 Μαΐου 2016
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΙΩΑΝΝΑ Κ. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ : 17081

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/15

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	2.475,00	0,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	70.044,53	0,00
Λοιπός εξοπλισμός			
Επενδύσεις σε ακίνητα			
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά ενσώματα στοιχεία			
Σύνολο		72.519,53	0,00
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης			
Υπεραξία			
Λοιπά άυλα	6.2	0,00	
Σύνολο		0,00	
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.3	10.604,61	9.322,31
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις			
Χρεωστικοί τίτλοι			
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι			
Διαθέσιμα για πώληση			
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση			
Λοιπά			
Σύνολο		0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		83.124,14	9.322,31
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα			
Εμπορεύματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά			
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία (Αποθ.)			
Προκαταβολές για αποθέματα			
Λοιπά αποθέματα			
Σύνολο			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1	16.961,14	15.515,01
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου			209247,6
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.1	890,03	700,00
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Προπληρωμένα έξοδα			
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.2	252.320,74	23.092,94



Σύνολο	270.171,91	248.555,55
Σύνολο κυκλοφορούντων	270.171,91	248.555,55
Σύνολο Ενεργητικού	353.296,05	257.877,86

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	58.695,00	58.695,00
Υπέρ το άρτιο			
Καταθέσεις ιδιοκτητών			
Ίδιο τίτλοι			
Σύνολο		58.695,00	58.695,00
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων			
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση			
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών			
Σύνολο		0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού			
Αφορολόγητα αποθεματικά			
Αποτελέσματα εις νέο		-1.074.495,14	-1.295.462,64
Σύνολο		-1.074.495,14	-1.295.462,64
Συναλλαγματικές διαφορές			
Σύνολο καθαρής θέσης		-1.015.800,14	-1.236.767,64
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους			
Λοιπές προβλέψεις			
Σύνολο			
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	9.1		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1.1	11.760,00	11.760,00
Κρατικές επιχορηγήσεις			
Αναβαλλόμενοι φόροι - Υποχρέωση			
Σύνολο		11.760,00	11.760,00
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	9.2		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων			
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	1.241.293,72	1.297.440,48
Φόρος εισοδήματος		21.948,81	16.953,84
Λοιποί φόροι και τέλη		49.715,23	67.509,18
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		16.321,10	32.402,65
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	28.057,33	57.400,90

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		
Έσοδα επόμενων χρήσεων		11.178,45
Σύνολο	1.357.336,19	1.482.885,50
Σύνολο Υποχρεώσεων	1.369.096,19	1.494.645,50
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	353.296,05	257.877,86

Handwritten signature and stamp, possibly indicating approval or verification.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ**

	Σημ.	31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	14	697.179,86
Κόστος πωλήσεων		-688.415,61
Μικτό Αποτέλεσμα		8.764,25
Λοιπά συνήθη έσοδα	14	925.412,82
		934.177,07
Έξοδα διάθεσης		-136.251,83
Έξοδα διοίκησης		-517.770,07
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-10.353,52
Λοιπά έσοδα και κέρδη		138,69
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		269.940,34
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,39
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-27.025,42
Αποτέλεσμα προ φόρων		242.916,31
Φόροι εισοδήματος		-21.948,81
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		220.967,50



**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ
ΘΕΣΗΣ**

Κ.Α.Ε.Μ.Τ 2015

Σημ.	Κεφάλαιο	Υπέρ το 'Αρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ιδιοί τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Σύνολο καθαής θέσης
-									
Υπόλοιπα 1/1/2014	58.695,00							-960.607,28	-901.912,28
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη									
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο									
Εσωτερικές μεταφορές								-16.953,84	
Διανομές στους φορείς								-317.901,52	
Αποτελέσματα περιόδου									
Υπόλοιπο Καθαής θέσης της 31/12/2014	58.695,00							-1.295.462,64	1.236.767,64
-									
Υπόλοιπα 1/1/2015	58.695,00							-1.295.462,64	1.236.767,64
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο									
Εσωτερικές μεταφορές								-21.948,81	
Διανομές στους φορείς								242.916,31	
Αποτελέσματα περιόδου									
Συνολική μεταβολή Καθαής θέσης περιόδου	0,00							220.967,50	220.967,50
Υπόλοιπο Καθαής θέσης της 31/12/2015	58.695,00							-1.074.495,14	1.015.800,14

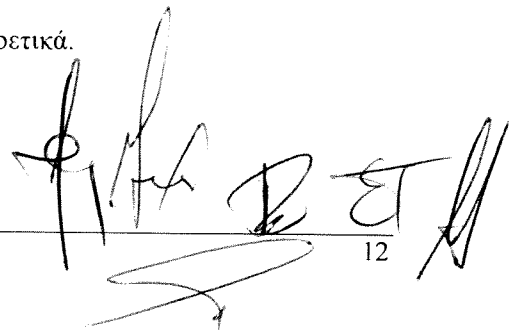
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Εμμεση Μέθοδος)

	31/12/2015
<u>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</u>	
Αποτέλεσμα προ φόρων	242.916,31
<i>Πλέον ή μείον προσαρμογές για:</i>	
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων Προβλέψεις	13.263,84
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων	
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	256.180,15
<i>Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης</i>	
Μεταβολή αποθεμάτων	206.329,14
Μεταβολή απαιτήσεων	-125.549,31
Μεταβολή υποχρεώσεων	
<i>Μείον:</i>	
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικούς&πιστωτικούς τόκους	
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-21.948,81
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</i>	315.011,17
<u>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</u>	
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-85.783,37
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρό)	
Τόκοι εισπραχθέντες	
Μερίσματα εισπραχθέντα	
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</i>	-85.783,37
<u>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>	
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	
Μερίσματα πληρωθέντα	
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</i>	0,00
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	229.227,80
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	23.092,94
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	252.320,74

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2015
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

1. Πληροφορίες σχετικές με το Ίδρυμα.

- α) ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΔΟΣΗΣ ΕΠΙΣΤΗΜΩΝ ΚΑΙ ΜΟΥΣΕΙΟ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (Κ.Δ.Ε.Μ.Τ) (Ν.Π.Ι.Δ)
- β) Νομικός τύπος: Κοινωφελές Ίδρυμα . Συνστάθηκε ως Κοινωφελές Ίδρυμα με τις διατάξεις του α.ν. 2039/1939, ο οποίος ήδη καταργήθηκε και αντικαταστάθηκε από το ν. 4182/2013 , με την έγκριση των Συμβολαιογραφικών πράξεων συστάσεώς του 6886/1999 και 7543/2000, διά του με ημερομηνία 14.10.2001 Π.Δ Φ.Ε.Κ 1411/22.10.2001 τεύχος Β. Με νομοθετικές και κανονιστικές πράξεις εντάσσεται στους φορείς της Γενικής Κυβέρνησης.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015
- δ) Διεύθυνση της έδρας: 6^ο χλμ. Θες/νίκης Θέρμης, Τ.Κ. 57001.
- ε) Α.Φ.Μ :099979349
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και λόγω της φύσης του Κ.Δ.Ε.Μ.Τ, ως φορέα Γενικής Κυβέρνησης, καθώς επίσης για την εκπλήρωση του σκοπού του δύναται να χρηματοδοτείται από το Πρόγραμμα δημοσίων Επενδύσεων των Υπουργείων Οικονομίας και Ανάπτυξης και τον Τακτικό Προϋπολογισμό της Γενικής Γραμματείας έρευνας και Τεχνολογίας του Υπουργείου Παιδείας Έρευνας και Θρησκευμάτων (παράγρ. 7 άρθρο 34 του ν.3734/2009). Επίσης, σύμφωνα με το ν. 4310/2014 η μισθοδοσία του Ιδρύματος μπορεί να καλυφθεί από τον Τακτικό Προϋπολογισμό.
- ζ) Το Ίδρυμα εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεγάλων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014. Ρητώς συμπεριλαμβάνεται στα Μητρώα Υπηρεσιών και Φορέων της Ελληνικής Διοίκησης του Υπουργείου Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης αλλά και στο Μητρώο φορέων Γενικής Κυβέρνησης που τηρείται από την Ελληνική Στατιστική Αρχή. Τελεί υπό την εποπτεία του Δημοσίου (Υπουργείο Παιδείας Έρευνας και Θρησκευμάτων) και η Διοίκηση αυτού διορίζεται με πράξη του εποπτεύοντος Υπουργού.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα του Ιδρύματος.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.



12

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ιδρύματος ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Στην κλειόμενη χρήση το Ίδρυμα εντόπισε του ακόλουθους παράγοντες:

- α) Οι σωρευμένες ζημίες ανέρχονται στο ποσό των € 1.074.495,14
- β) Η καθαρή θέση έχει καταστεί αρνητική και ανέρχεται στο ποσό των € 1.015.800,14.
- γ) Το Ίδρυμα έχει ληξιπρόθεσμες- επίδικες υποχρεώσεις σε Προμηθευτές- Πιστωτές και γενικά αντιμετωπίζει σημαντικό πρόβλημα ρευστότητας .
- δ) Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ιδρύματος ανέρχεται σε € 1.357.336,19, έναντι βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων και Ταμειακών διαθεσίμων ποσού € 270.171,91.

Για την αντιμετώπιση του προβλήματος :

Το Δ.Σ συνεχίζει τις προσπάθειες –ενέργειες:

- για την επανενεργοποίηση της καταβολής των ληξιπρόθεσμων οφειλών του Ιδρύματος μέχρι την 31/12/2011 από το Υπουργείο Παιδείας Έρευνας και Θρησκευμάτων σύμφωνα με τη σύμβαση που υπογράφηκε το Μάρτιο του 2013 και προέβλεπε την χρηματοδότηση των οφειλών του Ιδρύματος από το αρμόδιο Υπουργείο.

-για την εκταμίευση της κρατικής χρηματοδότησης για το Έτος 2016 ποσού ευρώ 580.000 , το οποίο αντιστοιχεί στις δαπάνες μισθοδοσίας του Ιδρύματος κατ' εφαρμογή των νόμων 4310/2014 και 4386/2016 σύμφωνα με τον εγκεκριμένο Προϋπολογισμό του Ιδρύματος, γεγονός που θα αποτελέσει σημαντική οικονομική βάση για την επίτευξη πραγματικού πλεόνασματος έτους σε ποσοστό 9%, ώστε να εξοικονομηθούν πόροι για κάλυψη παλαιότερων οφειλών.

-για τη λήψη έκτακτης χρηματοδότησης, προκειμένου για την κάλυψη οφειλών για την αντιμετώπιση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ιδρύματος και της σημαντικής οφειλής προς τη ΔΕΗ Α.Ε ύψους περίπου 600.000 ευρώ , ώστε να διασφαλιστεί η αποπληρωμή του ποσού προς την ΔΕΗ με ένταξη σε διετές πρόγραμμα ρύθμισης. Πρόσθετα να μπορέσει να προχωρήσει σε σχετικές εργασίες αναβάθμισης και ορθής συντήρησης του υπάρχοντος εξοπλισμού, ο οποίος εμφανίζει σημαντικά προβλήματα και φθορές και θα καταστεί παρωχημένος και ανενεργός σε διάστημα τριετίας

-σχετικά με το θέμα της οφειλόμενης εργολαβικής αμοιβής , την ολοκλήρωση των νομικών διαδικασιών προς το Υπουργείο Οικονομικών , προκειμένου να πραγματοποιηθούν οι απαραίτητες λογιστικές εγγραφές και δημοσιονομικές ενέργειες για την απόσβεση της οφειλής.

Για την αντιμετώπιση των τελεσίδικων δικαστικών αποφάσεων που αναμένονται το τρέχον διάστημα και αφορούν οφειλές ύψους περίπου ευρώ 213.000 , που πιθανά δεδομένης και της μακροχρόνιας δικαστικής διαμάχης θα καταστούν άμεσα απαιτητές από τους πιστωτές υπεργολάβους πρέπει να εξευρεθεί μηχανισμός άμεσης κινητοποίησης και ενεργοποίησης του αρμόδιου Υπουργείου με έκτακτες ανά περίπτωση χρηματοδοτήσεις.

Θα καταβληθεί κάθε δυνατή προσπάθεια ώστε να συνεχιστεί η ροή υψηλών εσόδων από ίδιες δράσεις και χορηγίες , ώστε το Ίδρυμα πλέον κατά το δυνατόν απρόσκοπτα και βραχυπρόθεσμα να ανακάμψει και να

προβεί σε επενδυτικές κινήσεις και αποδοτικές συνεργασίες και δράσεις μέσα από συμμετοχές σε Ευρωπαϊκά προγράμματα και το πρόγραμμα ΚΡΗΠΙΣ και να μπορέσει να αναβαθμίσει τον εξοπλισμό του , να συντηρήσει ορθά τις εγκαταστάσεις ώστε να μπορέσει να επιβιώσει και να συνεχίσει το Έργο του.

Ύστερα από τις προαναφερόμενες ενέργειες η Διοίκηση εκτιμά, ότι θα εξασφαλίσει επαρκή χρηματοδότηση, ώστε να εξυπηρετηθούν οι χρηματοδοτικές και λειτουργικές ανάγκες του Ιδρύματος, στο άμεσο μέλλον. Κατά συνέπεια οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί στη βάση της δυνατότητας ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων του Ιδρύματος και ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνουν προσαρμογές, οι οποίες θα ήταν αποτέλεσμα της αδυναμίας ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας του Ιδρύματος και σχετίζονται με την ανάκτηση και την ταξινόμηση των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού, με τα ποσά και την ταξινόμηση των υποχρεώσεων και με τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις.

Παρά ταύτα, το ενδεχόμενο της μη επιτυχούς έκβασης των παραπάνω ενεργειών , υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας σχετικά με την δυνατότητα ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας του Ιδρύματος.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

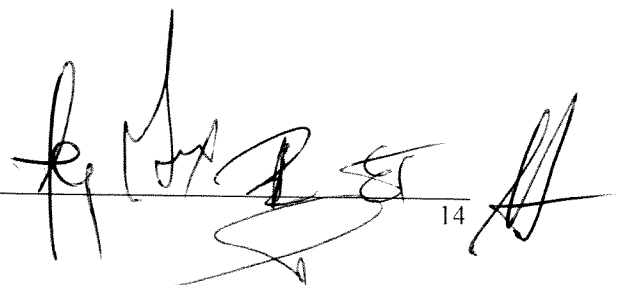
Το Ίδρυμα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου .

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.

Το κόστος των κτιριακών εγκαταστάσεων του Ιδρύματος, το οποίο χρηματοδοτήθηκε από τα διαρθρωτικά ταμεία της Ε.Ε και το Π.Δ.Ε, έχει οδηγηθεί στα Αποτελέσματα μέσω των αποσβέσεων σε προηγούμενες χρήσεις. Το οικόπεδο επί του οποίου έχουν ανεγερθεί οι κτιριακές εγκαταστάσεις είναι κυριότητας του Δήμου Θέρμης.



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

- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

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, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσ αυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Φόροι εισοδήματος**3.1.3.1. Τρέχων φόρος**

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της παραγράφου 3β και 3γ του άρθρου 39 του Ν.4172/2013.

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.

3.1.3.2. 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.

3.1.4. Εμπορικές απαιτήσεις

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

3.1.5. 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.

3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

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.

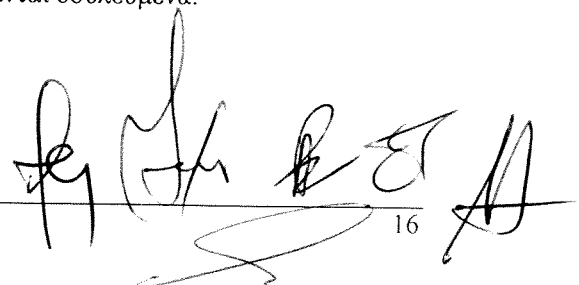
3.1.7. Κρατικές επιχορηγήσεις

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.

3.1.8. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:



Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.9. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.10. 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.

3.1.11. 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

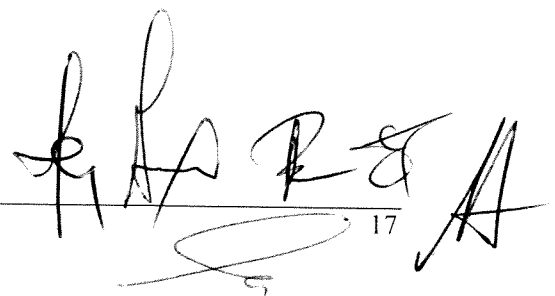
Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

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

Το Ν.Π.Ι.Δ. Κοινωφελές Ίδρυμα «ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΔΟΣΗΣ ΕΠΙΣΤΗΜΩΝ & ΜΟΥΣΕΙΟ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (Κ.Δ.Ε.Μ.Τ)» άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 1η Ιανουαρίου 2015, με βάση το νόμο 4308/2014 (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα), και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την ανωτέρω απογραφή που διενεργήθηκε την 31.12.2014.



17

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 περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

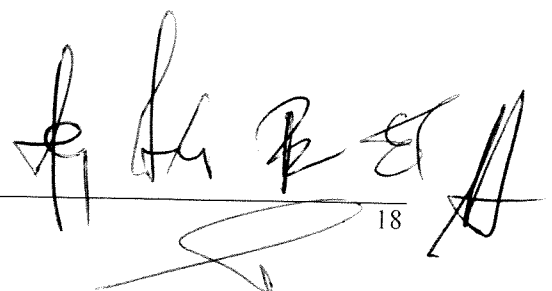
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

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. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	4.680,00	78.976,31
Κεφαλαιοποίηση τόκων		
Διαφορά αναπροσαρμογής		
Μειώσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2015	4.680,00	78.976,31
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2015		
Αποσβέσεις περιόδου	2.205,00	8.931,78
Διαφορά αναπροσαρμογής		
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου		
Απομειώσεις περιόδου		
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2015	2.205,00	8.931,78
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	2.475,00	70.044,53

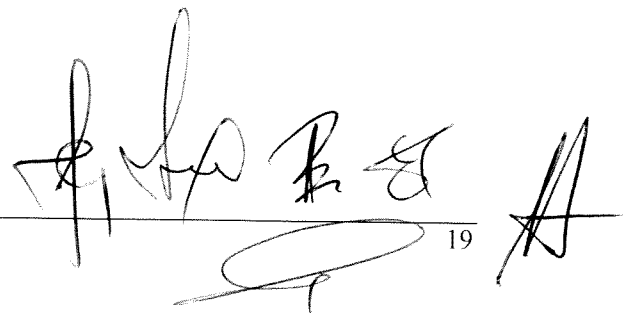


6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	0
Προσθήκες περιόδου	2.127,06
Κεφαλαιοποίηση τόκων	
Μειώσεις περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2015	2.127,06
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	0
Αποσβέσεις περιόδου	2.127,06
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	
Απομειώσεις περιόδου	
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2015	2.127,06
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	0,00

6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Προκαταβολές	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2015	9.322,31	9.322,31
Προσθήκες περιόδου	10.604,61	10.604,61
Κεφαλαιοποίηση τόκων		0
Μειώσεις περιόδου	-9322,31	-9322,31
Μεταφορές περιόδου		0
Υπόλοιπο 31.12.20X1	10.604,61	10.604,61



7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	Απογραφή 31/12/2014
Πελάτες εσωτερικού	16.961,14	15.515,01
Σύνολο	16.961,14	15.515,01

7.2.1 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Προσωπικό & λοιποί συνεργάτες Λογ/σμοί προς απόδοση	890,03	700,00
Σύνολο	890,03	700,00

7.2.2 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

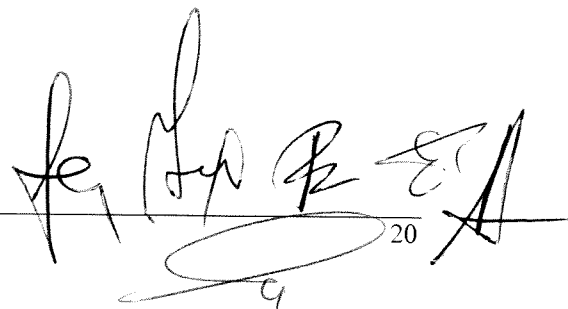
Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2015
Ταμείο	5.583,12
Καταθέσεις όψεως	246.737,62
Σύνολο	252.320,74

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας του Ιδρύματος κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 100% .

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο του Ν.Π.Ι.Δ. Κοινοφελούς Ιδρύματος «ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΔΟΣΗΣ ΕΠΙΣΤΗΜΩΝ & ΜΟΥΣΕΙΟ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (Κ.Δ.Ε.Μ.Τ)» ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 58.695,00 και είναι η αρχική περιουσία που αναφέρεται στην ιδρυτική του πράξη (άρθρο 3).



20

9. Υποχρεώσεις**9.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις****9.1.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31/12/2015	Απογραφή 31/12/2014
Ληφθείσες εγγυήσεις Εισπραττόμενων ενοικίων	11.760,00	11.760,00
Σύνολο	11.760,00	11.760,00

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις**

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2015	Απογραφή 31/12/2014
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές-πιστωτές	1.241.293,72	1.297.440,48
Σύνολο	1.241.293,72	1.297.440,48

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2015	Απογραφή 31/12/2014
Επιταγές πληρωτέες	28.057,33	57.400,90
Σύνολο	28.057,33	57.400,90

10. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Δεν υπάρχει θέμα διανομής μερισμάτων . Τα κέρδη διατίθενται υπέρ του σκοπού του ΚΔΕΜΤ , μεταφέρονται στα «Αποτελέσματα εις νέον» και θα μειώσουν τις σωρευμένες ζημιές.

11. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα, το οποίο και μεταφέρεται στα «Αποτελέσματα εις νέον» σε μείωση των σωρευμένων ζημιών.

12. Αναβαλλόμενοι φόροι

Το Ίδρυμα δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2015
Διοικητικό προσωπικό	23
Εργατοτεχνικό προσωπικό	-
Σύνολο	23

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

	31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	463.790,62
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	115.101,10
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	
Σύνολο	578.891,72

14. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2015
Κατηγορίες δραστηριότητας	
Παροχή υπηρεσιών	697.179,86
Σύνολο	697.179,86
Γεωγραφικές αγορές	
Εσωτερική αγορά	697.179,86
Σύνολο	697.179,86

15. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Το Ίδρυμα επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού	0,00	0,00	0,00
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	0,00	0,00	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη	95.527,29	17.448,00	0,00
Σύνολο	95.527,29	17.448,00	0,00

16. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό**α) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

1) Το Ίδρυμα δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά και ασφαλιστικά από συστάσεως.

2) Κατά του Ιδρύματος έχουν ασκηθεί αγωγές **α)** για ληξιπρόθεσμες οφειλές σε προμηθευτές- πιστωτές συνολικού ποσού € 213.714,53 και **β)** για ληξιπρόθεσμη οφειλόμενη εργολαβική αμοιβή ποσού € 1.650.515,63 πλέον Φ.Π.Α ,η οποία δεν εμφανίζεται στον Ισολογισμό , δεν έχει εκδοθεί ακόμη σχετικό παραστατικό, δεν έχει γίνει ακόμα η Προσωρινή και Οριστική Παραλαβή (Περαίωση)του έργου, αλλά προέρχεται από το με 08.05.2009 Ιδιωτικό Συμφωνητικό συμβιβασμού, επικυρωθέντος από την εποπτεύουσα Αρχή (Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας). Το ποσό διεκδικούν : αφενός το Ελληνικό Δημόσιο, και αφετέρου η εργολάβος εταιρεία και η ειδική εκκαθαρίστρια αυτής. Αναμένεται η εκδίκαση των παραπάνω υποθέσεων. Δεν έχει σχηματιστεί καμία πρόβλεψη στις Οικονομικές καταστάσεις σχετική με τη συγκεκριμένη υπόθεση , δεδομένου ότι είναι σε εξέλιξη ενέργειες της Διοίκησης προς το Υπουργείο Οικονομικών για τη δημοσιονομική τακτοποίηση της οφειλής.

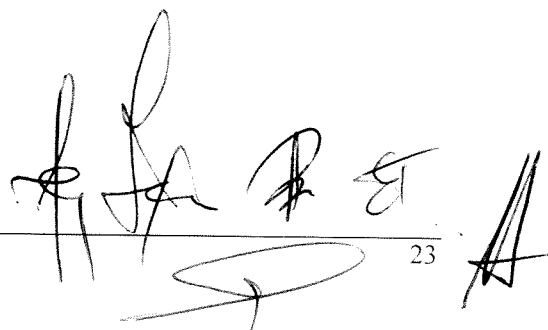
17. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

18. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Το Ίδρυμα έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς, εξ αιτίας και του λόγου ότι εφαρμόζεται η διπλογραφία για πρώτη φορά από 01/01/2015, με απογραφή έναρξης που συντάχθηκε για τις ανάγκες του διπλογραφικού συστήματος. Έτσι βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμού και Κατάστασης μεταβολών Καθαρής Θέσης της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014.



23

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόστηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων του Ιδρύματος, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	31/12/2014	31/12/2013
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	-1.236.767,64	-901.912,28
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως		
Χρήση εύλογης αξίας ως τεκμαρτού κόστους για τα ακίνητα		
Προσαρμογή σωρευμένων αποσβέσεων μηχανολογικού εξοπλισμού με βάση την ωφέλιμη ζωή τους		
Αποτίμηση μετοχών στην εύλογη αξία τους		
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις		
Καταχώριση προβλέψεως αποζημίωσης προσωπικού		
Διαγραφή οφειλόμενου κεφαλαίου		
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής		
Διαγραφή υποχρεώσεων προς το προσωπικό και τα μέλη και Δ.Σ από διανομή		
Καταχώριση αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρεώσεως		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	-1.236.767,64	-901.912,28

Θέρμη 26 Μαΐου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.



ΣΙΓΑΛΛΑΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 244301

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
Δ.Σ.



ΙΛΕΙΩΝΗΣ
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 101614

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ
ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ



ΠΑΠΑΕΥΣΤΑΘΙΟΥ
ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 253795

Ο ΤΑΜΙΑΣ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ
Δ.Σ



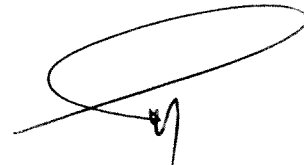
ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 682750

Ο ΑΝΑΠΛ. Δ/ΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ



ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΑΤΣΟΙΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 258897

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ



ΑΜΟΙΡΙΔΟΥ ΣΗΜΕΛΑ
Α.Μ 23798 Α' τάξης

Οι ανωτέρω Οικονομικές καταστάσεις αποτελούμενες από σελίδες (24) είκοσι τέσσερις είναι αυτές που αναφέρονται στην με ημερομηνία 27 /5/2016 έκθεση ελέγχου μου.

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Α.Μ ΣΟΕΛ 125

Θεσσαλονίκη 27, Μαΐου 2016
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΙΩΑΝΝΑ Κ. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ : 17081