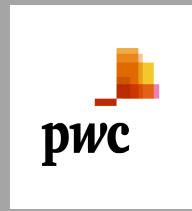




# ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2012



**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ  
ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012**

**ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ  
ΤΟΥ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΙΔΡΥΜΑΤΟΣ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ  
ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF-ΕΛΛΑΣ”**

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

	Σελίδα
Ισολογισμός	3
Καταστάσεις Οικονομικής Δραστηριότητας	4 - 6
Κατάσταση Χρηματοοικονομικών Ροών	7
Σημειώσεις	8-25
Έγκριση από Δ.Σ.	25

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ**  
**“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

	<u>Σημ.</u>	<u>30.06.12</u>	<u>30.06.11</u>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Ασώματες Ακίνητοποιήσεις</b>			
Δικαιώματα χρήσης Ενημερωτικού Υλικού & λογισμικού	4	36,23	36,19
<b>Πάγιο Ενεργητικό</b>			
<b>Ενσώματες ακίνητοποιήσεις</b>			
Γήπεδα – Οικόπεδα	5 <sup>α</sup>	1.920.216,08	1.920.216,08
Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων	5 <sup>β</sup>	79.431,56	84.688,70
Μεταφορικά μέσα	5 <sup>γ</sup>	0,17	0,16
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5 <sup>γ</sup>	10,03	9,93
		<u>1.999.657,84</u>	<u>2.004.914,87</u>
<b>Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</b>			
Εγγυήσεις	6	20.735,47	10.073,38
<b>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>			
Αποθέματα	7	29.853,68	40.857,12
Χρεώστες διάφοροι	8	109.455,46	134.921,54
Ταμείο		1.900,05	8.510,81
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	9	849.460,47	1.377.722,23
		<u>990.669,66</u>	<u>1.562.011,70</u>
<b>Μεταβατικοί λογ/μοί Ενεργητικού</b>			
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	10	445.304,62	104.930,51
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b><u>3.456.403,82</u></b>	<b><u>3.681.966,65</u></b>
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προμηθευτές	11	13.328,32	11.274,19
Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	12	20.595,41	27.932,59
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	13	42.445,08	31.448,49
Πιστωτές διάφοροι	14	6.255,21	13.097,09
		<u>82.624,02</u>	<u>83.752,36</u>
<b>Μεταβατικοί λογ/μοί Παθητικού</b>			
Προεισ. Έσοδα & Δουλευμένα Έξοδα	15	200.071,75	720,50
<b>Ίδια κεφάλαια</b>			
Εισφορές ίδρυσης	16	332.930,30	332.930,30
Αποθεματικά	17	2.840.777,75	3.264.563,49
		<u>3.173.708,05</u>	<u>3.597.493,79</u>
<b>Σύνολο Παθητικού</b>		<b><u>3.456.403,82</u></b>	<b><u>3.681.966,65</u></b>

Οι σημειώσεις (σελίδες 8-25) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ  
ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ ΤΗΝ 1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2012  
(Ποσά σε Ευρώ)**

	<u>Σημ.</u>	<u>30.06.12</u>	<u>30.06.11</u>
<b>Έσοδα</b>			
Πωλήσεις Εμπορευμάτων		52.871,74	32.918,52
Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων		(28.600,95)	(15.694,20)
Πωλήσεις υπηρεσιών		549,616,85	390.754,09
Επιχορηγήσεις και Δωρεές	19	2,911,332,77	3.132.987,00
Έσοδα από Ενοίκια		6,349,12	7.753,76
Έσοδα από Τόκους		41,931,94	50.928,09
Συναλλαγματικές διαφορές		-	-
Έκτακτα έσοδα και κέρδη		-	1.830,84
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		-	-
		<b>3.533,501,47</b>	<b>3.601.478,10</b>
<b>Μείον : Έξοδα</b>			
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού		1.738.575,57	1.688.549,53
Αμοιβές & έξοδα τρίτων		162.489,99	289.395,45
Παροχές τρίτων		193.861,60	175.811,95
Φόροι Τέλη		4.822,79	40.541,80
Διάφορα έξοδα		1.736.129,16	1.443.165,47
Τόκοι έξοδα		11.269,25	9.935,91
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων		55.039,58	23.246,72
Έκτακτα έξοδα & ζημιές		55.099,27	313,06
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		-	-
		<b>3,957,287,21</b>	<b>3.670.959,89</b>
<b>Διαφορά – Πλεόνασμα</b>		<b>(423,785,74)</b>	<b>(69.481,79)</b>
<b>Ήτοι :</b>			
- Πλεόνασμα / (Ελλειμμα) σε ελεύθερα Αποθεματικά		-	-
- (Μείωση) / Αύξηση Αποθεματικών προκαθορισμένου σκοπού		<b>(423,785,74)</b>	<b>(69.481,79)</b>

**Βλέπε επόμενες σελίδες Πίνακες Οικονομικών Δραστηριοτήτων :**

- ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ WWF και
- ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ WWF.

Οι σημειώσεις (σελίδες 8-25) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ  
ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ WWF  
ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ ΤΗΝ 1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2012  
(Ποσά σε Ευρώ)**

	<u>Σημ.</u>	<u>30.06.12</u>	<u>30.06.11</u>
<b>Έσοδα</b>			
Πωλήσεις Εμπορευμάτων		46,490,00	17.221,70
Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων		(25,925,28)	(10.296,05)
Πωλήσεις υπηρεσιών		308,983,90	330.004,65
Επιχορηγήσεις και Δωρεές		1.312,992,88	1.420.524,05
Έσοδα από Ενοίκια		6,349,12	7.753,76
Έσοδα από Τόκους		41,931,94	50.928,09
Συναλλαγματικές διαφορές		-	-
Έκτακτα έσοδα και κέρδη		-	1.830,84
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		-	-
	20	<u>1.690,822,56</u>	<u>1.817.967,04</u>
<b>Μείον : Έξοδα</b>			
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού		772.999,35	729.451,00
Αμοιβές & έξοδα τρίτων		72.245,73	125.018,42
Παροχές τρίτων		86.194,06	75.950,51
Φόροι Τέλη		2.144,29	17.514,00
Διάφορα έξοδα		771.911,64	623.445,43
Τόκοι έξοδα		5.010,49	4.292,30
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων		24.471,50	10.042,55
Έκτακτα έξοδα		24.498,04	135,24
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		-	-
		<u>1.759,475,10</u>	<u>1.585.849,45</u>
<b>Πλεόνασμα / (Έλλειμμα ) χρήσεως σε Ελεύθερο Αποθεματικό WWF</b>		<b>(68,652,54)</b>	<b>232.117,59</b>
<b>Αποθεματικό εκ μεταφοράς</b>		<b>2.737,715,75</b>	<b>2.505.598,16</b>
<b>Συσσωρευμένα αποθεματικά εις νέο</b>		<u><b>2.669,063,21</b></u>	<u><b>2.737.715,75</b></u>

Οι σημειώσεις (σελίδες 8-25) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ  
ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ WWF  
ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ ΤΗΝ 1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2012  
(Ποσά σε Ευρώ)**

	<u>Σημ.</u>	<u>30.06.12</u>	<u>30.06.11</u>
<b>Έσοδα</b>			
Πωλήσεις Εμπορευμάτων		6,381,74	15.696,82
Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων		(2,675,67)	(5.398,15)
Πωλήσεις υπηρεσιών		240,632,95	60.749,44
Επιχορηγήσεις και Δωρεές		1.598,339,89	1.712.462,95
	18	<u>1.842.678,91</u>	<u>1.783.511,06</u>
<b>Μείον : Έξοδα</b>			
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού		965.576,22	959.098,53
Αμοιβές & έξοδα τρίτων		90.244,26	164.377,03
Παροχές τρίτων		107.667,54	99.861,44
Φόροι Τέλη		2.678,50	23.027,80
Διάφορα έξοδα		964.217,52	819.720,04
Τόκοι έξοδα		6.258,76	5.643,61
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων		30.568,08	13.204,17
Έκτακτα έξοδα		30.601,23	177,82
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		-	-
	18	<u>2.197.812,11</u>	<u>2.085.110,44</u>
<b>Αύξηση Αποθεματικών προκαθορισμένου σκοπού</b>		<b>(355,133,20)</b>	<b>(301.599,38)</b>
<b>Αποθεματικά προκαθορισμένου σκοπού εκ μεταφοράς</b>		<u>302,220,27</u>	<u>603.819,65</u>
<b>Συσσωρευμένα Αποθεματικά προκαθορισμένου σκοπού εις νέο</b>	18	<u>(52,912,93)</u>	<u>302.220,27</u>

Οι σημειώσεις (σελίδες 8-25) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΡΟΩΝ  
ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2012  
(Ποσά σε Ευρώ)**

	<u><b>30.06.12</b></u>	<u><b>30.06.11</b></u>
<b>ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ</b>		
Πλεόνασμα / (έλειμμα) χρήσεως	(423,785,74)	(69.481,79)
Αναπροσαρμογή για ποσά που δεν έχουν ταμιακή επίπτωση :		
Αποσβέσεις	55,039,58	23.246,72
<b>Ταμειακές (εκροές) / εισροές προ της χρήσης τους ως κεφάλαια κίνησης</b>	<b>(368,746,16)</b>	<b>(46.235,07)</b>
(Αύξηση) / Μείωση αποθεμάτων	11,003,44	(2.610,32)
(Αύξηση) / Μείωση απαιτήσεων	(314,908,03)	(46.348,06)
Αύξηση / (Μείωση) βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	198,222,91	(51.854,13)
<b>Ταμειακές εισροές / (εκροές) από τις δραστηριότητες Εκμετάλλευσης (Α)</b>	<b>(474,427,84)</b>	<b>(147.047,58)</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Μείωση αποθεματικών από δωρεά παγίων	-	(500,00)
Αγορές ενσώματων ακινητοποιήσεων	(49,782,59)	(17.989,79)
Δοσμένες εγγυήσεις	(10,662,09)	(600,10)
<b>Ταμειακές (εκροές) για επενδυτικές δραστηριότητες (Β)</b>	<b>(60,444,68)</b>	<b>(19.089,89)</b>
<b>Αύξηση/(Μείωση) ταμειακών διαθεσίμων (Α)+(Β)</b>	<b>(534,872,52)</b>	<b>(166.137,47)</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα έναρξης περιόδου</b>	<b>1.386,233,04</b>	<b>1.552.370,51</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα λήξεως περιόδου</b>	<b>851,360,52</b>	<b>1.386.233,04</b>

Οι σημειώσεις (σελίδες 8-25) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων



**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου, 2012**

**1. Ιστορικό - Σκοπός**

Το “ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF – ΕΛΛΑΣ” ιδρύθηκε το έτος 1994 ως κοινωφελές ίδρυμα για τη διατήρηση της φυσικής κληρονομιάς, βάσει του Α.Ν. 2039/39. Ιδρυτές είναι :

- α.** Το εν GLAND της ΕΛΒΕΤΙΑΣ WORLD WIDE FUND FOR NATURE εδρεύον ίδρυμα.
- β.** Ο Ευθύμιος Παπαγιάννης του Κωνσταντίνου, αρχιτέκτων, κάτοικος Αθηνών.

Σκοπός του ιδρύματος, σύμφωνα με την τελευταία τροποποίηση του Καταστατικού (απόφ. Δ.Σ. της 12/7/2007), για την οποία αναμένεται έγκριση των αρμόδιων Υπουργείων, είναι:

- Η ενημέρωση, εκπαίδευση και κατάρτιση σχετικά με την ανάγκη για διατήρηση και προστασία της φυσικής κληρονομιάς. Ο σχεδιασμός, η παραγωγή και η διάθεση κατάλληλου έντυπου, ηλεκτρονικού και οπτικοακουστικού ή οποιασδήποτε άλλης μορφής υλικού για εκπαιδευτικούς και παιδαγωγικούς σκοπούς.
- Η οργάνωση περιβαλλοντικών και πολιτιστικών εκδηλώσεων.
- Η υποστήριξη και ενδυνάμωση της κοινωνίας των πολιτών, ειδικά σε σχέση με δράσεις για την προστασία του περιβάλλοντος.
- Η συνεργασία με κρατικούς και μη κρατικούς φορείς, με ιδιώτες και επιχειρήσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο με στόχο την εξασφάλιση ηθικής και οικονομικής υποστήριξης για την προστασία της φύσης. Η προώθηση επίσης και ενίσχυση κάθε μέσου (νομικού, οικονομικού, εμπορικού) για την προστασία της φύσης.
- Η συγκέντρωση, διαχείριση και διάθεση πόρων για τη διατήρηση της φύσης.
- Η χρηματοδότηση, οργάνωση, διαχείριση και υποστήριξη δραστηριοτήτων και προγραμμάτων διατήρησης προστασίας και διάσωσης της φύσης. Σε αυτές τις δραστηριότητες περιλαμβάνονται η έρευνα, η ανάπτυξη και εφαρμογή μεθόδων μακροχρόνιας διατήρησης και προστασίας της φύσης, η διαμόρφωση προτάσεων, η διασυνοριακή συνεργασία, η ανταλλαγή τεχνογνωσίας επιστημόνων, σπουδαστών και άλλων ενδιαφερομένων.
- Η αγορά, αξιοποίηση και διαχείριση γης και άλλων υλικών και άυλων αγαθών με στόχο την προστασία της φύσης και τη διατήρηση των απειλούμενων ειδών.
- Η ίδρυση και η συμμετοχή σε μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς που επιδιώκουν συμβατούς σκοπούς με αυτούς του ιδρύματος.
- Η πραγματοποίηση της αποστολής του ιδρύματος όπως αυτή διαμορφώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε αρμονία με τους σκοπούς που αναφέρονται παραπάνω.

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ**  
**“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
**της 30ης Ιουνίου, 2012**

**2. Βιβλία και Στοιχεία του ιδρύματος**

Το ίδρυμα τηρεί τα Λογιστικά του βιβλία κατά τη διπλογραφική μέθοδο και σύμφωνα με ότι σχετικό προβλέπεται από τις Βασικές Λογιστικές Αρχές παρακάτω.

**3. Βασικές Λογιστικές Αρχές**

**3.1 Παραδοχή του ιστορικού κόστους**

Οι Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους. Σύμφωνα με την αρχή αυτή, τα οικονομικά δεδομένα του Ιδρύματος αποτυπώνονται στο κόστος πραγματοποίησής τους.

**3.2 Νόμισμα τήρησης βιβλίων**

Τα βιβλία του ιδρύματος τηρούνται σε Euro και οι επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις εκφράζονται σε αυτό το νόμισμα.

**3.3 Αναγνώριση εσόδου**

**3.3.1 Επιχορηγούμενα Προγράμματα Δράσεων σε εξέλιξη**

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσεως κατά τον χρόνο της είσπραξής τους ή της έγγραφης δέσμευσης από χορηγό.

Τα πιστωτικά υπόλοιπα τέλους χρήσεως των υπό εξέλιξη επιχορηγούμενων από τρίτους προγραμμάτων, που οφείλονται σε αδιάθετα εισπραχθέντα έσοδα, εμφανίζονται σε ειδικό δεσμευμένο αποθεματικό, αναλυτικά κατά πρόγραμμα, προκειμένου να μεταφερθούν στην επόμενη χρήση.

Στο ίδιο αποθεματικό εμφανίζονται αφαιρετικά και τα τυχόν χρεωστικά υπόλοιπα τέλους χρήσεως των υπό εξέλιξη επιχορηγούμενων προγραμμάτων, τα οποία οφείλονται σε επιπλέον πραγματοποιηθέντα έξοδα που θα καλυφθούν με αναμενόμενα έσοδα στην επόμενη χρήση.

**3.3.2 Έσοδα από Δραστηριότητες**

Τα έσοδα από άλλες δραστηριότητες του ιδρύματος (εκδηλώσεις, πωλήσεις βιβλίων, αγαθών, παροχή υπηρεσιών) αναγνωρίζονται με την πραγματοποίηση των δραστηριοτήτων αυτών και όχι κατά τον χρόνο της είσπραξής τους.

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ**  
**“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
**της 30ης Ιουνίου, 2012**

**3.4 Αναγνώριση εξόδου**

Τα έξοδα που σχετίζονται με την λειτουργία του ιδρύματος και την ολοκλήρωση των δράσεων, αναγνωρίζονται κατά τον χρόνο της πραγματοποίησής τους ανεξάρτητα από τον χρόνο εξόφλησής τους.

**3.5 Φορολογία**

Δεδομένης της μη κερδοσκοπικής δραστηριότητας του ιδρύματος δεν υπόκειται σε φορολογία εισοδήματος σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία εκτός, από τις πράξεις που συνιστούν εμπορική δραστηριότητα οι οποίες φορολογούνται με συντελεστή 20%.

**3.6 Αποτίμηση Αποθεμάτων**

Τα αποθέματα που αποτιμούνται στη μικρότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσης ή παραγωγής τους και της τρέχουσας τιμής αγοράς ή αναπαραγωγής τους που ισχύει κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού. Το κόστος κτήσης τους προσδιορίζεται με βάση τη μέθοδο “Πρώτη Εισαγωγή-Πρώτη Εξαγωγή” (FIFO).

**3.7 Απαιτήσεις**

Οι απαιτήσεις αντιπροσωπεύουν έγκυρες αξιώσεις από πελάτες και χρεώστες για πωλήσεις αγαθών ή χρεώσεις παροχής υπηρεσιών που έχουν πραγματοποιηθεί ή έχουν καταστεί δεδουλευμένες μέχρι και την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων. Οι απαιτήσεις αξιολογούνται και στην περίπτωση που καταστούν ανεπίδεκτης είσπραξης σχηματίζεται ανάλογη πρόβλεψη.

**3.8 Πάγιο Ενεργητικό**

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως. Στην περίπτωση των Γηπέδων – Οικοπέδων τα σχετικά έξοδα μεταβίβασης προστίθενται στην τιμή αγοράς τους.

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία, εκτός των Οικοπέδων & Κτιρίων, αποσβένονται πλήρως στο έτος κτήσης τους και οι αποσβέσεις αυτές επιβαρύνουν, ανάλογα, το κόστος των προγραμμάτων και το κόστος λειτουργίας του Ιδρύματος.

Αντίθετα, τα οικόπεδα και κτίρια, που αποκτήθηκαν από δωρεά στις προηγούμενες χρήσεις 2006/07 και 2007/08, αποτιμήθηκαν στην αντικειμενική αξία τους και τα κτίρια αποσβένονται με τον συντελεστή που προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία.

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου, 2012**

**4. Δικαιώματα χρήσης ενημερωτικού υλικού και λογισμικού**

Τα δικαιώματα χρήσης ενημερωτικού υλικού και λογισμικού αναλύονται ως ακολούθως :

Δικαιώματα χρήσης Βιντεοκασέτας Δαδιάς	€	15.167,14
Προγράμματα Ηλεκτρονικών Υπολογιστών	«	93.494,76
Έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων (Έξοδα Κτηματολογίου) χρήσεως 2008/09	«	35,00
<b>Σύνολο αξίας κτήσεως 30.06.11 ( A )</b>	<b>€</b>	<b><u>108.696,90</u></b>
Αποσβέσεις έως 30.06.11	€	(87.114,07)
Αποσβέσεις χρήσεως 2011/2012	«	(21.546,60)
<b>Αποσβέσεις έως 30.06.12 ( B )</b>	<b>€</b>	<b><u>(108.660,67)</u></b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 30.06.12 ( A ) – ( B )</b>	<b>€</b>	<b><u>36,23</u></b>

**5. Ενσώματες ακινητοποιήσεις**

**5α. Γήπεδα – Οικόπεδα**

Η αξία των Γηπέδων – Οικοπέδων του Ιδρύματος ανέρχεται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 1.920.216,08 και αναλύεται ως ακολούθως :

Καταβληθέν τίμημα για την αγορά έκτασης στην περιοχή Σεκανίων Ζακύνθου, σύμφωνα με το σχετικό Συμβόλαιο αγοράς,	€	1.760.821,72
Δαπάνες μεταβίβαση της ανωτέρω έκτασης	«	39.909,45
Αντικειμενική Αξία Οικοπέδου (ποσοστό 37,5%) οικοδομής επί της οδού ΣΟΦΙΑ ΣΛΗΜΑΝ 5 στην ΑΘΗΝΑ, δωρεάς ΚΟΥΣΙΟΥ	«	107.584,87
Αντικειμενική Αξία Οικοπέδου (ποσοστό 75%), έκτασης 300 τ.μ., στον Οικισμό ΜΕΣΑΡΙΑΣ στη ΜΟΛΙΣΤΑ ΚΟΝΙΤΣΗΣ του Δ. ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ, δωρεάς ΚΟΥΣΙΟΥ	«	1.350,00

Αντικειμενική Αξία Αγροτεμαχίων, συνολικής έκτασης 27.774 τ.μ. στη θέση ΑΓ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ του Δήμου ΒΛΑΧΕΡΝΑΣ του Νομού ΑΡΤΑΣ, δωρεάς ΚΟΥΣΙΟΥ	«	5.443,71
Αντικειμενική Αξία Αγροτεμαχίων (ποσοστό 75%), συνολικής έκτασης 44.900 τ.μ. στην κτηματική περιφέρεια ΜΟΛΙΣΤΑΣ ΚΟΖΑΝΗΣ του Δήμου ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ, δωρεάς ΚΟΥΣΙΟΥ	«	5.106,33
<b>Σύνολο Αξίας 30.06.12</b>	€	<b><u>1.920.216,08</u></b>

**5β. Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων**

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού ανέρχεται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 79.439,56 το οποίο αντιπροσωπεύει την αντικειμενική αξία των κτιρίων δωρεάς ΚΟΥΣΙΟΥ και αναλύεται ως εξής :

Αντικειμενική Αξία Οικοδομής (ποσοστό 37,5%) επί της οδού ΣΟΦΙΑΣ ΣΛΗΜΑΝ 5 στην ΑΘΗΝΑ, έκτασης 240 τ.μ., δωρεάς ΚΟΥΣΙΟΥ	€	97.264,80
Αντικειμενική Αξία Οικίας (ποσοστό 75%), έκτασης 140 τ.μ., επί Οικοπέδου έκτασης 300 τ.μ. στον Οικισμό ΜΕΣΑΡΙΑΣ στη ΜΟΛΙΣΤΑ ΚΟΝΙΤΣΗΣ του Δήμου ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ, Δωρεάς ΚΟΥΣΙΟΥ	€	7.877,76
<b>Σύνολο αξίας κτήσεως 30.06.11 ( Α )</b>	€	<b><u>105.142,56</u></b>
Αποσβέσεις έως 30.06.11		(20.453,86)
Αποσβέσεις χρήσεως 2011/12		(5.257,14)
<b>Αποσβέσεις έως 30.06.12 ( Β )</b>	€	<b><u>(25.711,00)</u></b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 30.06.12 ( Α ) – ( Β )</b>	€	<b><u>79,439,56</u></b>

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου 2012**

- 5γ. Λοιπές ενσώματες ακινητοποιήσεις**  
Οι λοιπές ενσώματες ακινητοποιήσεις αναλύονται κατά την 30.06.12, σε Euro, ως ακολούθως :

	<b>Μεταφορικά Μέσα</b>	<b>Έπιπλα &amp; Λοιπός Εξοπλισμός</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Κόστος έως 30.06.2011</b>	<b>133.906,52</b>	<b>430.688,45</b>	<b>564.594,97</b>
Αγορές Χρήσης 2011/2012	21,912,86	6,594,70	28,507,56
Πωλήσεις Χρήσης 2011/2012	0,00	0,00	
<b>Κόστος έως 30.06.2012</b>	<b>155,819,38</b>	<b>437,283,15</b>	<b>593,102,53</b>
<b>Μείον :</b>			
Αποσβέσεις έως 30.06.2011	<b>133.906,35</b>	<b>430.678,52</b>	<b>564.584,87</b>
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις Χρήσης 2011/2012	21,912,86	6,594,60	28,507,46
<b>Αποσβέσεις 30.06.2012</b>	<b>155.819,21</b>	<b>437.273,12</b>	<b>593.092,33</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>	<b>0,17</b>	<b>10,03</b>	<b>10,20</b>

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ**  
**“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
**της 30ης Ιουνίου 2011**

**6. Εγγυήσεις**

Οι εγγυήσεις ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό €20.735,47 το οποίο αναλύεται ως εξής :

Εγγυήσεις ενοικίων οδού Λεμπέση 21	€ 19.257,36
Εγγυήσεις ΔΕΗ Γραφείων	€ 913,00
Εγγυητική Επιστολή Φορέα Διαχείρισης Εθνικού Πάρκου Έβρου	€ 4,36
Εγγύηση Ενοικίου γραφείου Ηρακλείου	€ 350,00
Εγγυητική Επιστολή Φορέα Διαχείρισης Εθνικού Πάρκου Δαδιάς	€ 111,75
<b>Σύνολο</b>	<b>€ 20.735,47</b>

**7. Αποθέματα**

Τα αποθέματα του Ιδρύματος ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 29.853,68 και αναλύονται ως εξής :

	<u><b>30.06.12</b></u>	<u><b>30.06.11</b></u>
Βιβλία	8.852,25	10.872,59
Ενδύματα	8.914,20	4.747,97
Κάρτες	176,74	950,34
Καπέλα	350,65	818,10
Κάλτσες	-	3,34
Ημερολόγια	56,34	-
Κούκλες	66,00	-
Παιχνίδια	4.680,29	1.242,77
Τσαντάκια	3.085,63	2.648,14
Κεραμικά/ Κεριά	414,26	442,87
Σχολικά	82,29	-
Ξύλινα είδη	754,12	171,43
Είδη οικιακής χρήσεως	34,04	-
Είδη σπιτιού	66,50	-
DVD/ Βιντεοταινίες	38,40	115,20
Άλμπουμ	483,42	598,80
Ομπρέλα	93,45	46,20
Αποθέματα υποκαταστήματος	1.705,10	18.199,37
<b>Σύνολο αποθεμάτων</b>	<u><b>29.853,68</b></u>	<u><b>40.857,12</b></u>

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου, 2011**

**8. Χρεώστες διάφοροι**

Οι χρεώστες διάφοροι ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 109.455,46 και αναλύονται ως ακολούθως :

<b>ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ</b>	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2011</b>
FOURSIDE ΕΠΕ	89.367,42	89.367,42
EUROBANK ERGASIAS	-	34.003,65
ΛΟΙΠΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ Λογ. Προς απόδοση	4.310,46	22.163,57
FRIGOGLASS	25.092,00	-
ΕΛΑΙΣ UNILEVER	18.450,00	-
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ	21.104,58	16.785,74
COSMOS LAC ΑΕ	8.610,00	-
ΒΛΑΧΑΚΗΣ ΑΕΒΕ	6.150,80	-
ΠΑΞΟΣ ΑΕΒΕ	6.150,00	-
ΣΤΑΜΑΤΗΣ ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ & ΥΙΟΣ	4.000,00	9.225,00
ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ Λογ. Προς απόδοση	7.808,85	8.683,56
ΠΙΛΟΠΟΪΑ ΣΤΑΜΙΩΝ	-	7.380,00
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΟΑΕΔ (ΛΑΕΚ)	6.608,49	7.250,49
ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΚΑΣΤΑΝΙΩΤΗ	-	6.003,36
ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ	-	5.245,95
NOMINT ΕΟΕ	-	5.000,00
ΧΑΝΟΣ ΑΒΕΕ	-	4.305,00
PRICEWATERHOUSE COOPERS ΑΕ	-	3.075,00
PRICEWATERHOUSE COOPERS BS.	-	3.075,00
ΧΡ. ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΚΑΡΤΩΝ DINERS	-	1.679,35
COCA COLA ΕΛΛΗΝ. ΕΤΑΙΡ.ΕΜΦΙΑΛ.	-	414,14
ECOFAMILY ΕΠΕ	-	328,41
ΔΗΜΟΣ ΩΡΩΠΙΩΝ	240,00	240,00
ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	930,28	63,32
<b>Σύνολο</b>	<b>198.822,88</b>	<b>224.288,96</b>
Μείον:		
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις - FOURSIDE Ε.Π.Ε	-89.367,42	-89.367,42
<b>Υπόλοιπο</b>	<b>109.455,46</b>	<b>134.921,54</b>



**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου, 2012**

**9. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας**

Οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 849.460,47 και αναλύονται ως ακολούθως :

	<u>30.06.2012</u>	-	<u>30.06.2011</u>
ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΟΨΕΩΣ 01704005424	8256,76		5.650,09
ALPHA BANK 1010020020-2102	374.700,09		614.535,70
ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5011-011808-069	56.213,17		51.506,75
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΟΣ ΑΛΦΑΒΑΝΚ...21	0,00		0,00
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΟΣ EUROBANK...4	0,00		0,00
5503813426 C/B ΦΡΑΓΚΑ ΕΛΒΕ	0,76		0,76
EUROBANK.....5406-ΜΠΛΟΚ Ε	1.951,35		14.459,91
HSBC GRMDBK040-	17,96		-
C.C.F.1 840 16384 480 01 1	3,29		3,29
EUROBANK002601015912000004	44,70		40,55
ΑΓΡΟΤΙΚΗ"ΔΗΜΗΤΡΑ"003010600	338,55		338,55
ALFABANK 115-002101-145304	3.547,66		14.051,66
5503813396 C/B-ΕΥΡΩ ΤΑΜΙΕΥ	9.615,26		12.770,20
E.T.E 104 480 440 64	670,33		11.696,74
ΕΘΝΙΚΗ 104/296287-03	2.641,05		19.905,58
EFG EURB.0026-010159010011	391.459,54		632.762,45
0505360583 C/B ΜΠΛΟΚ ΕΠΤ.Ε	0,00		0,00
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ &amp; ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ</b>	<b>849.460,47</b>		<b>1.377.722,23</b>

#### 10. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 445.304,62, έναντι ποσού € 104.930,51 της προηγούμενης χρήσεως και αφορούν αναμενόμενες χρηματοδοτήσεις προγραμμάτων βάσει σχετικών συμβάσεων που αναλύονται ως ακολούθως:

<b>ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ</b>	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2011</b>
MAVA FOUNDATION	205.700,00	-
ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ	80.183,95	58.763,28
ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ-LIFE	40.670,90	-
ΙΔΡΥΜΑ ΝΙΑΡΧΟΣ-LIFE	40.599,59	-
EUROBANK	28.815,49	20.000,00
ΑΒ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ	20.353,75	-
INTELLIGENT ENERGY-TORTEN	20.390,91	-
INTELLIGENT ENERGY-ECCC	16.734,26	-
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	10.697,94	-
MEDITERRANEAN WWF N.O.s	7.215,00	-
CANNON	-	7.500,00
ΔΗΜΟΣ ΠΑΡΟΥ	-	6.000,00
ΙΔΡΥΜΑ ΛΑΤΣΗ	5.000,00	-
ΤΕΤΡΑΠΑΚ	3.000,00	-
ΕΛΤΑ	2.885,91	-
Ενοίκια Κ.Ρίζου	8.622,53	4.271,44
SYSTEM SOFT	967,20	2.319,78
Ε.Ε. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ EQUAL	-	2.686,19
IKEA	2.000,00	-
ΝΟΜΙΚΟΣ ΚΟΣΜΟΣ	1.800,00	1.800,00
Ενοίκια Α.Καρβέλλα	1.589,82	1.589,82
ECOFAMILY	193,00	-
COCA COLA	276,50	-
<b>Σύνολο</b>	<b>497.696,75</b>	<b>104.930,51</b>
Μείον Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις:		
Ανταποδοτική Ανακύκλωση	-50.802,31	-
Ενοίκια Καρβέλλα	-1.589,82	-
<b>Υπόλοιπο</b>	<b>445.304,62</b>	<b>104.930,51</b>

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου, 2012**

**11. Προμηθευτές**

Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 11.274,19 και αναλύονται ως ακολούθως :

<b>ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ</b>	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2011</b>
ΑΚΤΙΝΑ ΑΕ	1.634,50	274,51
ACS ΑΕ	303,91	334,28
ΑΡΑΜΠΑΤΖΗΣ	-	455,00
ΑΤΤΙΚΕΣ ΤΡΟΦΟΔΟΣΙΕΣ	216,17	-
ΑΡΓΟΣ ΤΟΥ ΤΥΠΟΥ	310,50	-
ΑΔΕΛΕ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	12,93	-
ΒΑΓΙΑΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ	43,54	-
ΔΟΥΡΒΑΡΗΣ ΗΛΙΑΣ	152,36	152,36
ΔΑΦΝΗ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	3,69	-
ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	0,16	0,04
ΔΟΥΝΙΑΣ Α. ΧΑΡ. & ΣΙΑ ΟΕ	-	98,40
ΔΟΡΚΑΣ ΕΠΕ	-	872,00
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΑ	68,76	47,11
ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ	0,04	-
ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΑΣΣΙΦ	5,80	5,80
ΕΛΕΥΘΕΡΟΣ ΤΥΠΟΣ	20,91	-
ΕΜΕΛΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧ. & ΕΜΠΟΡΙΚΗ	-	68,03
ΕΝΤΕΡΣΟΦΤ	1.278,80	-
ΕΛΙΝΣΟ	184,50	-
ΙΝΦΙΝΙΤΥ	2.576,00	1.288,00
ΙΚΟΥΤΑΣ ΜΙΧΑΗΛ	14,20	14,20
ΙΝΤΕΡΣΥΣ	371,39	-
ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΣΤΑΜ. & ΥΙΟΙ ΑΕΒΕ	-	1.145,38
Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ	0,02	-
ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΧΡ ΚΑΙ ΥΙΟΙ ΕΠΕ	25,01	-
ΛΥΧΝΙΑ ΑΕ	1.950,30	-
ΜΑΙΣΤΡΕΛΗΣ	610,91	25,13
ΜΠΑΡΜΠΑ ΙΩΑΝΝΑ	228,43	-
ΜΠΑΡΤΖΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	35,70	35,70
ΜΑΤΣ ΜΟΡ	65,45	65,45
ΜΩΡΑΚΗΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ	0,62	0,62
ΜΕΛΩΔΙΑ ΑΕ	0,01	-
ΜΑΚΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	120,01	-
NORTH MEDIA ATHENS	29,20	29,20

NOMIKOS ΚΟΣΜΟΣ ΕΠΕ	1.800,00	1.800,00
ΝΕΑ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΑΕ	103,49	-
ΝΕΦ ΝΕΦ ΑΕ	163,59	-
INFORMATICA	10,24	-
PLANET NEWS ΕΚΔΟΤΙΚΗ	129,33	129,33
PLUS ATHENS ΕΚΔΟΤΙΚΗ	7,14	7,14
ΣΙΓΜΑ ΑΛΦΑ ΜΙ	4,76	4,76
ΣΕΛΛΟΙ ΕΠΕ	23,56	23,56
ΣΕΛΕΝΑ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΑΕ	22,14	-
ΣΤΑΜΙΩΝ ΠΙΛΟΠΟΙΙΑ ΑΕΒΕ	-	1.389,04
SYSTEM SOFT ΑΕ	-	2.856,68
ΤΗΛΕΤΥΠΟΣ ΜΕΓΑ ΑΕ	-	5,83
TUV HELLAS	646,88	-
ΤΑΛΚ ΕΚΔΟΤΙΚΗ	4,92	-
FOURSIDE ΕΠΕ	-	-
ΧΑΙΣΑΙΝΤΙΝΓΚ	28,56	28,56
ΧΑΡΝΤ ΡΟΚ ΚΑΦΕ ΕΛΛΑΣ	119,89	-
ΧΡΥΣΟΣ ΟΔΗΓΟΣ ΑΕ	-	118,08
<b>Σύνολο</b>	<b>13.328,32</b>	<b>11.274,19</b>

## 12. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη

Οι υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 20.595,41 και αναλύονται ως ακολούθως :

	<u>30.06.12</u>	<u>30.06.11</u>
Φ.Π.Α.	3.439,12	8.550,79
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	11.327,16	5.697,01
Φόρος Αμοιβών Τρίτων	6.545,93	12.094,73
Φόροι – Τέλη Τιμολογίων Αγοράς	2.035,32	433,86
Φόρος Εισοδήματος	(2.752,12)	1.156,20
<b>Σύνολο</b>	<b>20.595,41</b>	<b>27.932,59</b>

## 13. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

Οι υποχρεώσεις από Ασφαλιστικούς Οργανισμούς ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 42.445,08 και αναλύονται ως ακολούθως :

	<u>30.06.12</u>	<u>30.06.11</u>
Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων (ΙΚΑ)	41.506,28	30.509,69
ΤΣΜΕΔΕ – ΚΥΤ	938,80	938,80
<b>Σύνολο</b>	<b>42.445,08</b>	<b>31.448,49</b>

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου, 2011**

**14. Πιστωτές διάφοροι**

Οι υποχρεώσεις προς Πιστωτές διάφορους ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 6.255,21, έναντι ποσού € 13.097,09 της προηγούμενης χρήσεως (30.06.11). Οι ανωτέρω υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως:

<b>ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ</b>	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2011</b>
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΙΚΑ ΤΣΜΕΔΕ	97,32	97,32
ΔΟΣΟΛΗΠΤΙΚΟΣ ΑΜΚ	4.665,01	4.665,01
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ	-	6.003,36
ΒΕΖΟΥ ΠΑΝ ΑΘΑΝΑΣΙΑ	-	0,01
ΒΕΛΛΙΔΗΣ ΓΙΩΡΓΟΣ	103,28	-
ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ ΝΙΚΟΣ	11,70	-
DINERS ΚΑΡΤΑ ΕΤΑΙΡ. 3612450620	-	1.463,77
ΚΑΝΔΑΡΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	-	0,70
ΚΑΡΑΒΕΛΛΑΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	579,50	283,31
ΚΑΤΣΑΔΩΡΑΚΗΣ ΓΙΩΡΓΟΣ	-	0,11
ΠΟΙΡΑΖΙΔΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	100,00	-
ΣΒΟΡΩΝΟΥ ΕΛΕΝΗ	42,80	-
ΠΑΞΙΜΑΔΗΣ ΓΙΩΡΓΟΣ	109,97	-
ASSOCIAZIONE ITALIANA	545,63	-
UNIVERSITY FD SALAMANCA	-	583,50
<b>Σύνολο</b>	<b>6.255,21</b>	<b>13.097,09</b>

**15. Προεισπραχθέντα έσοδα και Δουλεωμένα έξοδα**

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 200.071,75, έναντι ποσού € 720,50 της προηγούμενης χρήσεως και αναλύονται ως ακολούθως:

<b>ΠΡΟΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ &amp; ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ</b>	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2011</b>
ΟΤΕ	-	130,50
ΔΕΗ	-	590,00
WWF USA	15.850,57	-
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΡΕΣΠΩΝ	79.848,25	-
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ LIFE ΔΑΔΙΑΣ (Ασπροπάρης)	44.802,00	-
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ LIFE CLIMABIZ	6.042,88	-
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ LIFE ΘΑΛΑΣΣΑ	42.944,45	-
INTELLIGENT ENERGY TOP TEN MAX	10.582,80	-
<b>Σύνολο</b>	<b>200.070,95</b>	<b>720,50</b>

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου, 2012**

**16. Εισφορές Ίδρυσης**

Οι Εισφορές Ίδρυσης, συνολικού ύψους € 332.930,30, είναι η περιουσία του ιδρύματος όπως προσδιορίζεται στο Προεδρικό Διάταγμα Ίδρυσης. Οι Ίδρυτές με τις αντίστοιχες εισφορές είναι οι ακόλουθοι :

Ίδρυμα WWF – International	€	293.470,29
E. Κ. Παπαγιάννης για λογ/μό της Αστικής Μη κερδοσκοπικής εταιρείας WWF Ελλάς	«	<u>39.460,01</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b><u>332.930,30</u></b>

**17. Αποθεματικά**

Τα αποθεματικά ανέρχονται κατά την 30.06.12 σε ποσό € 2.840.777,75 και αναλύονται ως ακολούθως :

	<u>ΥΠΟΛ. 30.06.11</u>	<u>ΚΙΝΗΣΕΙΣ 2011/12</u>	<u>ΥΠΟΛ. 30.06.12</u>
Αποθεματικό Ελεύθερο – Πλεόνασμα Δράσεων WWF	2.737.715,75	(68.652,54)	2.669.063,21
Αποθεματικό Δεσμευμένο από αδιάθετα έσοδα προγρ/των	302.220,27	(355.133,20)	(52.912,93)
Αποθεματικό από Δωρεά Παγίων (ΚΟΥΣΙΟΥ)	224.627,47	-	224.627,47
<b>Σύνολο</b>	<b><u>3.264.563,49</u></b>	<b><u>(423.785,74)</u></b>	<b><u>2.840.777,75</u></b>

Ανάλυση του Δεσμευμένου Αποθεματικού κατά Δράση ή Πρόγραμμα παρέχεται στην επόμενη σελίδα (Σημείωση 18).

**18. Ανάλυση κατά Δράση ή Πρόγραμμα του Δεσμευμένου Αποθεματικού**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΔΡΑΣΗ Η ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΤΟΥ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΟΥ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ				
	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
	30/6/2011	2012	2012	30/6/2012
<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ &amp; ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ</b>				
<b>ΙΔΡΥΜΑ ΜΑΝΑ WWF</b>				
ΔΙΕΘΝΕΣ ΔΙΚΤΥΟ WWF		102.740,20	102.740,20	
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΥΓΡΟΤΟΠΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ	12.666,87	192.123,80	189.764,78	15.025,89
ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΡΕΣΠΩΝ		40.000,00	40.000,00	
<b>ΙΔΡΥΜΑ ΜΑΝΑ ΠΡΕΣΠΑ</b>	88.214,07	794.808,00	883.022,07	
<b>ΙΔΡΥΜΑ ΜΠΟΔΟΣΑΚΗ</b>				
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΥΠΟΤΡΟΦΙΩΝ	5.811,03			5.811,03
ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ ΤΩΝ ΔΑΣΩΝ	38.701,86		38.701,86	
<b>ΙΔΡΥΜΑ ΛΕΒΕΝΤΗ</b>				
ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ ΤΩΝ ΔΑΣΩΝ	77.385,41		77.385,41	
<b>ΙΔΡΥΜΑ ΛΑΤΣΗ</b>				
ΟΙΚΟΣΧΟΠΙΟ		5.000,00	5.000,00	
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ "ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ ΤΩΝ ΔΑΣΩΝ"	77.372,21		77.372,21	
<b>ΙΔΡΥΜΑ ΝΙΑΡΧΟΣ</b>				
LIFE THALASSA		40.599,59	40.599,59	
<b>ΑΡΓΥΡΟΜΕΤΑΛΛΕΥΜΑΤΩΝ</b>				
ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	-3.036,32			-3.036,32
<b>ΘΕΣΜΙΚΟΙ ΦΟΡΕΙΣ (ΓΑΑ)</b>				
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΑΔΙΑΣ EVS	-15.319,12	51.981,94	53.423,23	-16.760,41
ΕΥΡΟΠΕ ΤΟΡ ΤΕΝ	-9.046,67	20.390,91	11.344,24	
ΕΥΡΟΠΕ ΤΟΡ ΤΕΝ MAX		4.320,60	4.320,60	
LIFE Clima Biz		18.259,22	18.259,22	
LIFE THALASSA		38.250,25	38.250,25	
LIFE THALASSA ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ		43.170,90	43.170,90	
LIFE ΔΑΔΙΑΣ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΤΟΥ ΑΣΠΡΟΠΑΡΗ		27.644,00	27.644,00	
CLIMATE CUP	-3.615,35	39.562,16	40.474,62	-4.527,81
<b>ΔΙΚΤΥΟ WWF</b>				
FISHERIES POLICY	-5.240,51	11.426,00	23.753,67	-17.568,18
WWF NETHERLANDS GREEN ECONOMY		50.000,00	17.167,79	32.832,21
WWF ΕΡΩ		1.202,50	1.202,50	
WWF SPAIN		1.202,50	1.202,50	
WWF FRANCE		1.202,50	1.202,50	
WWF ITALY		1.202,50	1.202,50	
WWF TURKEY		1.202,50	1.202,50	
WWF MEDPO		1.202,50	1.202,50	
<b>ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟΥ</b>				
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ "ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ ΤΩΝ ΔΑΣΩΝ"	8.299,51		8.299,51	
<b>ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΥΠΟΣΤΗΡΙΚΤΕΣ</b>				
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ "ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ ΤΩΝ ΔΑΣΩΝ"	3.578,83		3.578,83	
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΠΙΝΔΟΥ ΔΙΑΘΕΣΗ ΕΙΔΩΝ		3.231,83	3.231,83	
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΟΙΚΟΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΔΑΔΙΑΣ		10.318,11	10.318,11	
<b>3Ε ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΕΩΣ Α.Ε.</b>				
3Ε Α.Ε. ΕΘΕΛΟΝΤΕΣ ΥΓΡΟΤΟΠΩΝ ΚΡΗΤΗΣ	15.538,31	40.276,50	34.204,80	21.610,01
3Ε Α.Ε. Περιβαλλοντική Εκπαίδευση Νησιωτικοί Υγρότοποι		20.000,00		20.000,00
CARREFOUR Α.Ε. Διαχείριση Περ. Αποτυπώματος		11.686,78	11.686,78	
ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Ε. Διαχείριση Περ. Αποτυπώματος	10.105,88			10.105,88
ΝΟΚΙΑ WWF FINLAND Πρόγραμμα Ζακύνθου		30.000,00	19.917,61	10.082,39
ΑΒ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ WWF USA Sustainable seafood		61.875,18	61.875,18	
UNILEVER Αποτύπωμα Νοικοκυριών		40.000,00	50.897,35	-10.897,35
UNILEVER Μελέτη για το ελαιόλαδο		25.000,00	10.607,68	14.392,32
HSBC Περιβαλλοντική Εκπαίδευση (Κατοικείν)		21.200,00	22.342,07	-1.142,07
FRIGOGLOSS Περ. Εκπ. Use of Electrical appliances		30.400,00	32.660,35	-2.260,35
EUROBANK ECO2NOMY		28.020,00	47.610,77	-19.590,77
EUROBANK ΔΙΕΘΝΕΣ ΔΙΚΤΥΟ WWF		1.980,00	1.980,00	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ CLIMABIZ		20.697,94	20.697,94	
CANNON ΥΓΡΟΤΟΠΟΙ		7.500,00	7.500,00	
TETRAPAK NEW FOREST POLICY		3.000,00		3.000,00
LIFE THALASSA	-7.124,36		58.321,64	-65.446,00
LIFE ΔΑΔΙΑΣ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΤΟΥ ΑΣΠΡΟΠΑΡΗ			24.838,32	-24.838,32
LIFE CLIMABIZ	7.928,63		27.005,97	-19.077,34
ΕΥΡΟΠΕ ΤΟΡ ΤΕΝ MAX			627,73	-627,73
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>302.220,28</b>	<b>1.842.678,91</b>	<b>2.197.812,11</b>	<b>-52.912,92</b>

\*Η εφαρμογή από την χρήση 2012 των καινούργιων λογιστικών αρχών επηρέασε το δεσμευμένο αποθεματικό ως ακολούθως :

1. Τα δεσμευμένα έσοδα μειώθηκαν κατά €104.373 τα οποία μεταφέρθηκαν στα προεισπραχθέντα έσοδα μειώνοντας αντιστοίχως το δεσμευμένο αποθεματικό.
2. Τα δεσμευμένα έξοδα αυξήθηκαν κατά €79.848,35 με αντίστοιχη μείωση του δεσμευμένου αποθεματικού (Πρόγρ.Πρέσπας)
3. Τα δεσμευμένα εισπρακτέα έσοδα αυξήθηκαν κατά €80.276,74 με αντίστοιχη επίδραση στο δεσμευμένο αποθεματικό.

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου 2012**

**19. Επιχορηγήσεις και δωρεές**

Οι Επιχορηγήσεις και δωρεές ανήλθαν στη χρήση 2011/12 σε ποσό € 2.911.332,77 και αναλύονται ως ακολούθως :

<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΩΡΕΕΣ</b>	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
ΙΔΡΥΜΑ ΜΑΥΑ	1.598.447,00	1.602.733,00
ΙΔΡΥΜΑ ΛΕΒΕΝΤΗ	250.000,00	250.000,00
ΙΔΡΥΜΑ ΛΑΤΣΗ	5.000,00	150.000,00
ΙΔΡΥΜΑ ΜΠΟΔΟΣΑΚΗ	-	122.000,00
ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ Α,Ε,	21.420,67	58.763,28
ΙΔΡΥΜΑ ΝΙΑΡΧΟΣ	40.599,59	-
FIRST DATA FOUNDATION	1.305,18	-
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΙΔΙΩΤΩΝ ΥΠΟΣΤΗΡΙΚΤΩΝ	516.373,81	539.726,82
WWF INTERNATIONAL	20.517,46	35.181,00
WWF ΟΛΛΑΝΔΙΑΣ	50.000,00	9.174,71
WWF ITALY	1.202,50	-
WWF ΕΡΟ	1.202,50	-
WWF FRANCE	1.202,50	-
WWF SPAIN	1.202,50	-
WWF TURKEY	1.202,50	-
WWF MEDPO	1.202,50	-
IKEA	2.000,00	-
ΕΛΤΑ	2.885,91	-
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ LIFE CLIMABIS	18.259,22	-
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ LIFE THALASSA	38.250,25	108.259,60
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ LIFE Ασπροπάρης Δαδιάς	27.644,01	-
EU Citizens Climate Cup” (ECCC)	39.562,16	22.827,90
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ (ΟΑΕΔ ΕΠΙΔΟΤΗΣΗ ΕΙΣΦΟΡΩΝ)	41.462,85	69.049,74
ΤΡΑΠΕΖΑ HSBC	21.200,00	-
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ΕΡΓΑΣΙΑΣ	30.000,00	65.000,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	20.697,94	20.000,00
CIEL SPIERMANAGEMENT	-	10.000,00
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΘΕΛΟΝΤΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ (ΥΠ.ΕΘΝ.ΠΑΙΔΕΙΑΣ)	51.981,94	33.546,40
ΟΑΕΔ ΛΑΕΚ	355,00	991,12
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ TOP TEN	20.390,91	14.298,30
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ TOP TEN MAX	4.320,60	-
ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ	43.170,90	-
MINERVA MARINE A.E.	-	5.000,00
NOKIA WWF FINLAND	30.000,00	-
FRIGOGLASS A.E.	-	5.000,00
CANON SA	7.500,00	7.500,00
ΛΟΙΠΟΙ	772,38	3.935,13
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.911.332,77</b>	<b>3.132.987,00</b>



**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου 2012**

**20. Αδέσμευτα έσοδα ανά χορηγό**

Τα αδέσμευτα έσοδα ανήλθαν στη χρήση 2011/12 σε ποσό € 1.817.967,04 και αναλύονται ως ακολούθως :

<b>ΑΔΕΣΜΕΥΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
ΙΔΡΥΜΑ ΜΑΒΑ	468.775,00	467.000,00
ΙΔΡΥΜΑ ΛΕΒΕΝΤΗ	250.000,00	233.500,00
ΙΔΡΥΜΑ ΛΕΩΝ & ΑΣΠΑΣΙΑ ΛΕΜΟΥ	-	1.500,00
FIRST DATA FOUNDATION	1.305,18	1.635,13
<b>Σύνολο αδέσμευτων εσόδων από Ιδρύματα</b>	<b>720.080,18</b>	<b>703.635,13</b>
<b>ΑΔΕΣΜΕΥΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>		
EUROBANK CARDS	130.336,10	143.750,39
EUROBANK ΟΔΗΓΟΙ ΜΚΟ	-	10.883,25
CARREFOUR ΜΑΡΙΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.	118.313,22	120.587,26
ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ Α.Ε.	21.420,67	58.763,28
ΒΛΑΧΑΚΗΣ ΑΕ	10.000,00	10.000,00
SPIESMANAGEMENT	-	10.000,00
P.W.C Α Ε	-	2.500,00
P.W.C.B.S Α Ε	-	2.500,00
ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ ΑΕ	-	4.265,00
CANON ΑΕ	-	7.500,00
FRIGOGLASS ΑΕ	-	5.000,00
MINERVA MARINE ΑΕ	-	5.000,00
AB Vassilopoulos WWF USA	6.567,34	-
S & B ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΟΡΥΚΤΑ	1.350,00	1.350,00
Johnson solutions	772,38	-
ΕΛΤΑ	2.885,91	-
IKEA CRM Energy Bulbs	2.000,00	-
ΡΙΤΕΙΛ ΛΙΝΚ ΑΕ	-	300,00
REVIVE ΑΕ	-	300,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΦΙΛΑΝΘΡΩΠΙΚΗ	-	100,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΚΙΝΗΤΑ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΑΕ	-	100,00
<b>Σύνολο αδέσμευτων εσόδων από εταιρίες</b>	<b>293.645,62</b>	<b>382.899,18</b>

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ  
“ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
της 30ης Ιουνίου 2012**

**ΕΣΟΔΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΑΠΟ ΣΥΝΕΡΓΑΣΕΣ ΜΕ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ**

WWF INTERNATIONAL (Royalties from sales)	9.091,46	9.174,71
ΠΑΞΟΣ ΑΕ	5.000,00	5.000,00
SONY PICTURES ΑΕ	2.000,00	3.000,00
COSMOLAC ΑΕ	7.000,00	6.000,00
ACTIVE ZONE	-	850,00
ΧΑΝΟΣ ΑΕ	3.500,00	3.500,00
ΑΦΟΙ ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΑΕ	-	5.100,00
ΣΤΑΜΙΩΝ ΑΕ	-	6.000,00
ECOFAMILY ΑΕ	448,00	602,00
ΣΤΑΜΑΤΗΣ ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΑΕ	15.000,00	15.000,00
ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΨΥΧΟΓΙΟΣ	3.046,86	-
NEF-NEF	5.000,00	-
<b>Σύνολα αδέσμευτων εσόδων από δικαιώματα και πωλήσεις</b>	<b>50.086,32</b>	<b>54.226,71</b>
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΚΕΝΤΡΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΑ ΑΘΗΝΑΣ	20.537,72	8.756,49
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΕΣ	516.373,81	539.726,82
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΟΑΕΔ (Πρόγραμμα επιδότησης εισφορών)	41.817,85	70.040,86
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑ	6.349,12	7.753,76
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΟΚΟΥΣ	41.931,94	50.928,09
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΔΕΣΜΕΥΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>1.690.822,56</b>	<b>1.817.967,04</b>

**21. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

Εκτός από τη μη διενέργεια πρόβλεψης για αποζημίωση του προσωπικού που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου (βλ. προηγ. σελ. 1 παρούσας), πολιτική που εφαρμόζεται πάγια από το Ίδρυμα, καθώς και της επισήμανσης στην ίδια Έκθεση για το ενδεχόμενο επιβαρύνσεων για επιπλέον Φόρο Εισοδήματος που θα προκύψει από τον έλεγχο των βιβλίων και στοιχείων υπό των φορολογικών αρχών, δεν υπάρχουν άλλες ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

Εν Αθήναις τη 30<sup>η</sup> Ιουλίου 2012

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. του Ιδρύματος

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. του Ιδρύματος

Γεώργιος Βλάχος

Αναστάσης Λεβέντης

## **ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**

### **ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

---

#### **ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΙΔΡΥΜΑΤΟΣ “ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF - ΕΛΛΑΣ”**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων :** Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις του κοινωφελούς Ιδρύματος “ ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΤΑΜΕΙΟ ΓΙΑ ΤΗ ΦΥΣΗ WWF – ΕΛΛΑΣ ” εφεξής «Ίδρυμα», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2012 και τις καταστάσεις οικονομικής δραστηριότητας και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

#### ***Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις***

Η διοίκηση του Ιδρύματος είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει το «Ίδρυμα», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 οικονομικές 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 οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ιδρύματος, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Ιδρύματος. 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 οικονομικών 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 :

**1.** Κατά την κλειόμενη χρήση το Ίδρυμα υιοθέτησε τη λογιστική αρχή αναγνώρισης των εσόδων σε δεδουλευμένη βάση. Επειδή, η προαναφερόμενη λογιστική αρχή δεν εφαρμόζονταν κατά την προηγούμενη χρήση, είχαν αναγνωριστεί ως έσοδα της

χρήσεως αυτής έσοδα ύψους € 72 χιλ περίπου που πραγματοποιήθηκαν κατά την κλειόμενη χρήση. Ως αποτέλεσμα των ανωτέρων, τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 72 χιλ περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης ισόποσα μειωμένα.

**2.** Τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης δεν επιβαρύνθηκαν με δουλευμένα 'έξοδα μισθοδοσίας» ποσού ευρώ 94 χιλ περίπου, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ οι υποχρεώσεις μειωμένες κατά το ποσό αυτό.

**3.** Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για κάλυψη υποχρεώσεων συνταξιοδότησης του προσωπικού κατά το ποσό των € 251 χιλ περίπου και ως εκ τούτου τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. Από την προαναφερόμενη διαφορά, ποσό ύψους € 215 χιλ. περίπου θα έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων, και ποσό ύψους € 36 χιλ περίπου θα έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης.

**4.** Από την ίδρυσή του, τα βιβλία και στοιχεία του Ιδρύματος δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, με συνέπεια να είναι πιθανή η επιβολή πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που οι χρήσεις που έληξαν από την 30 Ιουνίου 1998 μέχρι σήμερα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν φορολογικά. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση.

### ***Γνώμη με Επιφύλαξη***

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο “ Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη ”, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ιδρύματος κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις Βασικές Λογιστικές Αρχές που ακολουθεί η εταιρεία όπως αυτές αναφέρονται στη Σημείωση 3 των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων.



Αθήνα, 9 Νοεμβρίου 2012  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΡΑΪΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
Λ. Κηφισίας 268  
152 32 Χαλάνδρι  
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Δημήτριος Σούρμπης  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16891