



Αθήνα 22/2/2020

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019 (01/01/2019 – 31/12/2019)

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
1/1/2019	38	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	100.789,86	0,00	100.789,86
31/12/2019	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΠΟ ΕΠΑΛ	65.048,40	0,00	165.838,26
31/12/2019	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΑΚΑΔΗΜΙΑΣ	621,60	0,00	166.459,86
31/12/2019	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΕCOCEMENT	621,60	0,00	167.081,46
31/12/2019	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ	1.915,20	0,00	168.996,66
31/12/2019	73.00-70.07	ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΦΠΑ	10.527,51	0,00	179.524,17
31/12/2019	76.03-72.03	ΤΟΚΟΙ	8,63	0,00	179.532,80
31/12/2019	64.98-64.13	ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	8.366,83	171.165,97
31/12/2019	61.00-64.01	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	2.850,00	168.315,97
31/12/2019	62.03-64.04	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	0,00	1.614,11	166.701,86
31/12/2019	62.00-64.02	ΕΝΕΡΓΕΙΑ	0,00	2.976,45	163.725,41
31/12/2019	62.02-64.03	ΥΔΡΕΥΣΗ	0,00	94,54	163.630,87
31/12/2019	62.07-64.09.00	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	0,00	8.227,45	155.403,42
31/12/2019	62.07-64.09.01	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΣΥΝΤΗΡ ΑΥΤΟ	0,00	961,67	154.441,75
31/12/2019	62.05-64.06	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	0,00	1.139,37	153.302,38
31/12/2019	64.00-64.07	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	0,00	2.269,42	151.032,96
31/12/2019	64.07-64.08	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	0,00	691,99	150.340,97
31/12/2019	65.98.99-65.05	ΤΟΚΟΙ Κ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	0,00	127,83	150.213,14
31/12/2019	81.00-67.04	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΟΚ	0,00	20,00	150.193,14
31/12/2019	14.09-15.01	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0,00	987,89	149.205,25
31/12/2019	62.04-64.05	ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΑΣ	0,00	1.915,20	147.290,05
31/12/2019	54.00-54.02.02	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΩΝ	0,00	5.864,03	141.426,02
31/12/2019	54.08-54.01	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	0,00	21.526,86	119.899,16
31/12/2019	54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΡΓΟΛ	0,00	-69,00	119.968,16
31/12/2019	54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ	0,00	-475,00	120.443,16
31/12/2019	54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ ΔΕΚ 2018	0,00	75,00	120.368,16
31/12/2019	63.98-64.11	ΕΝΦΙΑ	0,00	5.134,40	115.233,76
31/12/2019	54.05	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ	0,00	262,00	114.971,76
31/12/2019	81.00-67.04	ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΣΠΛΟΥ ΑΦΜ	0,00	102,40	114.869,36
31/12/2019	38	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΥ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ	0,00	114.869,36	0,00
		ΣΥΝΟΛΟ	179.532,80	179.532,80	

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2020

ΕΣΟΔΑ	ΠΟΣΑ
ΕΝΟΙΚΙΑ	67.000 €
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	15.000 €
ΣΥΝΟΛΟ	82.000 €

ΕΞΟΔΑ	ΠΟΣΑ
ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	9.000 €
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	3.000 €
ΥΔΡΕΥΣΗ, ΕΝΕΡΓΕΙΑ, ΤΗΛ/ΝΙΕΣ	5.000 €
ΕΠΙΣΚΕΥΗ-ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΤΙΡΙΩΝ	10.000 €
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	4.000 €
ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	2.000 €
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	35.000 €
ΣΥΝΟΛΟ	68.000 €

Με κάθε επιφύλαξη οι ανωτέρω καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση τα παραστατικά που έχουν προσκομισθεί μέχρι 31/12/19. Σε περίπτωση που θα εμφανιστούν νεώτερα παραστατικά που θα αφορούν το έτος 2019 έως την ολοκλήρωση της φορολογικής δήλωσης εισοδήματος θα αναθεωρηθούν με συμπλήρωση των νέων παραστατικών.





ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΞΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΤΟΥ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ

ΑΘΗΝΩΝ

« Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ »

που αφορά στον Οικονομικό Απολογισμό της
Χρήσης 2019 (01/01/2019-31/12/2019)

Αγαπητά μέλη

της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ»
Σας παρουσιάζουμε την Έκθεση μας επί του Οικονομικού απολογισμού της χρήσης 2019
(01/01/2019-31/12/2019) του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών « Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ».

Αρχικά ζητήσαμε και μας παρουσιάστηκαν τα Λογιστικά αρχεία (βιβλία) του Εκπαιδευτικού
Συνδέσμου Αθηνών « Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ», όπου διαπιστώσαμε ότι τηρούνται με βάση
τις λογιστικές αρχές τήρησης Λογιστικών αρχείων, σε 4βαθμια ανάλυση προαιρετικά,
για την καλύτερη και πληρέστερη εικόνα των οικονομικών δεδομένων του Συνδέσμου,
αν και δεν υπάρχει εκ του νόμου η υποχρέωση αυτή.

Περαιτέρω ζητήσαμε και μας δόθηκαν ενδεικτικά κάποια παραστατικά εσόδων, δαπανών καθώς
και παγίων για να ελέγξουμε την ορθή καταχώρηση τους στα Λογιστικά αρχεία του Συνδέσμου, αλλά
και του τρόπου είσπραξης και πληρωμής τους αντίστοιχα. Συγκεκριμένα μας χορηγήθηκαν
τα παρακάτω:

ΕΣΟΔΑ

• Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ-Μ 14 με ημερομηνία 18/04/2019

Προς την : ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΑΘΗΝΩΝ-ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΕ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ «ΕΑΤΑ ΑΕ»

• ΑΦΜ 094492456

Καθαρής Αξίας 3.519,00€ πλέον ΦΠΑ 844,56€ και Συνόλου 4.363,56€

Με αιτιολογία: «Χρηματοδότηση δράσης καλλωπισμού της Πόλης κλπ»

• Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ-Μ 22 με ημερομηνία 04/10/2019

Προς την : ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ KNOWL ΑΦΜ 997872010

Καθαρής Αξίας 250,00€ πλέον ΦΠΑ 60,00€ και Συνόλου 310,00€

Με αιτιολογία: «Ενοικίαση Αίθουσας ΚΕΔΙΒΙΜ 1 κλπ»

• Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ-Μ 25 με ημερομηνία 24/10/2019

Προς τον : ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ & ΕΚΔΟΣΕΩΝ "ΔΙΟΦΑΝΤΟΣ"

ΑΦΜ 090060693

Καθαρής Αξίας 541,93€ πλέον ΦΠΑ 130,06€ και Συνόλου 671,99€

Με αιτιολογία: «Αμοιβή για την παροχή υπηρεσιών Κέντρου Στήριξης Επιμόρφωσης κλπ.»

Παρατηρήσεις

Τα ανωτέρω τιμολόγια καταχωρήθηκαν ως προς την καθαρή τους αξία, ορθά στο λογαριασμό εσόδου 73.00, Ενώ η είσπραξη τους εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

ΕΞΟΔΑ

•Τιμολόγιο ΤΔΑ Κ 05098 18/01/2019

ΔΙΡΟ ΑΕ – ΑΦΜ 094263600

Καθαρής Αξίας 1.846,24€ πλέον ΦΠΑ 443,10€ και Συνόλου 2.289,34€

Με αιτιολογία: «Ελάτη Καδρόνια κλπ.»

Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε υλικά συντήρησης του χώρου του Συνδέσμου και ορθά καταχωρήθηκε στον λογαριασμό εξόδου 62.07, «Επισκευές και συντηρήσεις». Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

•Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών Νο 0000198 28/02/2019

LABOLAGET ΑΕ – ΑΦΜ 094178477

Καθαρής Αξίας 400,00€ πλέον ΦΠΑ 96,00€ και Συνόλου 496,00€

Με αιτιολογία: «Υπηρεσίες μηνός Φεβρουαρίου.»

Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε υπηρεσίες καθαρισμού του χώρου του Συνδέσμου και ορθά καταχωρήθηκε στο λογαριασμό εξόδου 64.98, «Διαφόρων λειτουργικών εξόδων». Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

•Τιμολόγιο Νο 014028 04/10/2019

ΚΟΣΜΟΝΤΑΝΤΑ ΕΠΕ – ΑΦΜ 095506764

Καθαρής Αξίας 306,44€ πλέον ΦΠΑ 73,55€ και Συνόλου 379,99€

Με αιτιολογία: «NB REF DELL LAT.»

Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε αγορά παγίου εξοπλισμού του Συνδέσμου και ορθά καταχωρήθηκε στο λογαριασμό παγίου 14.09, «Λοιπός εξοπλισμός». Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

Στη συνέχεια εξετάσαμε αυτοτελώς τα έσοδα και τα έξοδα της περιόδου 01/01/2019-31/12/2019, για τις ελεγκτικές μας επαληθεύσεις, χωρίς τα ταμειακά διαθέσιμα προηγούμενης χρήσης και τα αντίστοιχα της τρέχουσας χρήσης 2019, όπου προέκυψε ο παρακάτω πίνακας

ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2019

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2019 (01/01/2019 - 31/12/2019) 78.742,94 €

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2019 (01/01/2019 - 31/12/2019) 64.663,44 €

ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2019 (01/01/2019 - 31/12/2019) 14.079,50 €

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡ.ΧΡΗΣΗΣ 2018 100.789,86 €

ΠΡΟΔΕΥΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘ'ΕΣΙΜΟ ΤΡΕΧ.ΧΡΗΣΗΣ 2019 114.869,36 €

Παρατηρήσεις

Η επαλήθευση των οικονομικών δεδομένων του Οικονομικού απολογισμού της χρήσης 2019 (01/01/2019-31/12/2019), συμφωνεί απόλυτα με

τον παραδοθέντα πίνακα σε εμάς, «ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019 (01/01/2019 – 31/12/2019)»

Γενικές παρατηρήσεις

Οι οικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν, δίδουν τις απαραίτητες οικονομικές πληροφορίες για την συγκεκριμένη χρήση 2019, προς τα μέλη του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «ΗΦΑΙΣΤΟΣ» λαμβάνοντας υπ' όψη μας την επισήμανση ότι το ΔΣ του Συνδέσμου επιφυλάσσει ότι σε περίπτωση που θα εμφανιστούν νεότερα παραστατικά που θα αφορούν το έτος 2019 έως την ολοκλήρωση της φορολογικής δήλωσης εισοδήματος, οι οικονομικές καταστάσεις θα αναθεωρηθούν με συμπλήρωση των νέων παραστατικών.

Αν προκύψει δε, η αναγκαιότητα αυτή οι οικονομικές καταστάσεις θα αναθεωρηθούν με την ευθύνη και την επιμέλεια του ΔΣ του Συνδέσμου.

Τέλος ως προς τον Προϋπολογισμό της χρήσης 2020, δεν έχουμε να επισημάνουμε κάτι αφού τα αριθμητικά δεδομένα του, συνάδουν

γενικά με τη προηγούμενη χρήση 2019.

Αθήνα 21/02/2020

Η Εξελεγκτική επιτροπή του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ»

