



# Ηφραιστος

Εκπαιδευτικός  
Σύνδεσμος Αθηνών

έτος ίδρυσης  
1935

Αθήνα 23/6/2021

## ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΑΘΗΝΩΝ "Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ"

ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ ΣΩΜΑΤΕΙΟ

ΤΣΙΛΛΕΡ 61 ΑΘΗΝΑ  
11144

ΑΦΜ:090159656-ΔΟΥ:ΙΓ ΑΘΗΝΩΝ

ΤΗΛ:2103313690

## ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020 (01/01/2020 - 31/12/2020)

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
1/1/2020	38	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	114.869,36		114.869,36
31/12/2020	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΠΟ ΕΠΑΛ	65.048,40		179.917,76
31/12/2020	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΑΚΑΔΗΜΙΑΣ	621,6		180.539,36
31/12/2020	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΕΣΟCEMENT	621,6		181.160,96
31/12/2020	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ	1.915,20		183.076,16
31/12/2020	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΟΕΣΥΝΕ	12		183.088,16
31/12/2020	73.00-70.07	ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΦΠΑ	2.833,28		185.921,44
31/12/2020	76.03-72.03	ΤΟΚΟΙ	10,34		185.931,78
31/12/2020	81.01-79.00	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ- ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΦΕ	917,68		186.849,46
31/12/2020	64.98-64.13	ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ		4.250,77	182.598,69
31/12/2020	61.00-64.01	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		9.287,50	173.311,19
31/12/2020	62.03-64.04	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ		1.654,76	171.656,43
31/12/2020	62.00-64.02	ΕΝΕΡΓΕΙΑ		2.737,49	168.918,94
31/12/2020	62.02-64.03	ΥΔΡΕΥΣΗ		63,04	168.855,90
31/12/2020	62.07-64.09.00	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ		2.421,82	166.434,08
31/12/2020	62.07-64.09.00	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΣΥΝΤΗΡ ΑΥΤΟ		1.368,10	165.065,98

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
31/12/2020	62.05-64.06	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ		731,37	164.334,61
31/12/2020	64.00-64.07	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ		1.301,13	163.033,48
31/12/2020	64.07-64.08	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ		994,58	162.038,90
31/12/2020	65.98.99-65.05	ΤΟΚΟΙ Κ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ		95,45	161.943,45
31/12/2020	81.00-67.04	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΟΚ		0	161.943,45
31/12/2020	14.09-15.01	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ		462,01	161.481,44
31/12/2020	62.04-64.05	ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΑΣ		1.915,20	159.566,24
31/12/2020	54.00-54.02.02	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ		3.383,50	156.182,74
31/12/2020	54.08-54.01	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ		823,48	155.359,26
31/12/2020	54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ		-1.777,50	157.136,76
31/12/2020	54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ ΔΕΚ 2019		75	157.061,76
31/12/2020	63.98-64.11	ΕΝΦΙΑ		5.134,40	151.927,36
31/12/2020	54.05	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ		262	151.665,36
31/12/2020	38	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΥ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ		151.665,36	0
		ΣΥΝΟΛΟ	186.849,46	186.849,46	0

# ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2021

ΕΣΟΔΑ	ΠΟΣΑ
ΕΝΟΙΚΙΑ	67.000 €
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	3.000 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>70.000 €</b>

ΕΞΟΔΑ	ΠΟΣΑ
ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	8.000 €
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	6.000 €
ΥΔΡΕΥΣΗ, ΕΝΕΡΓΕΙΑ, ΤΗΛ/ΝΙΕΣ	5.000 €
ΕΠΙΣΚΕΥΗ-ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΤΙΡΙΩΝ	20.000 €
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	3.000 €
ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	3.000 €
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	20.000 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>62.000 €</b>

Με κάθε επιφύλαξη οι ανωτέρω καταστάσεις συντάχθηκαν με βάσει τα παραστατικά που έχουν προσκομισθεί μέχρι 31/12/20. Σε περίπτωση που θα εμφανιστούν νεώτερα παραστατικά που θα αφορούν το έτος 2020 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 2020 (01/01/2020-31/12/2020)**

Αγαπητά μέλη  
της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο  
ΗΦΑΙΣΤΟΣ»

Σας παρουσιάζουμε την Έκθεση μας επί του Οικονομικού απολογισμού της  
χρήσης 2020 (01/01/2020-31/12/2020) 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 3βαθμια 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:

- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ-Μ 36 με ημερομηνία 20/01/2020  
Προς την ατομική εταιρεία : ΣΠΥΡΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ ΑΦΜ 043252878  
Καθαρής Αξίας 78,00 € πλέον ΦΠΑ 18,72 € και Συνόλου 96,72 €  
Με αιτιολογία: «Ενοικίαση Αίθουσας ΚΕΔΙΒΙΜ 1»
- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ-Μ 22 με ημερομηνία 14/02/2020  
Προς την : ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ KNOWL ΑΦΜ 997872010  
Καθαρής Αξίας 200,00 € πλέον ΦΠΑ 48,00 € και Συνόλου 248,00 €  
Με αιτιολογία: «Ενοικίαση Αίθουσας ΚΕΔΙΒΙΜ 1 »
- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ-Μ 25 με ημερομηνία 4/11/2020  
Προς τον :ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ & ΕΚΔΟΣΕΩΝ  
"ΔΙΟΦΑΝΤΟΣ" ΑΦΜ 090060693  
Καθαρής Αξίας 1.112,90 € πλέον ΦΠΑ 267,10 € και Συνόλου 1.380,00 €  
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.



- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών (ΤΠΥ) 68 03/03/2020  
ΗΛΙΑΣ ΣΤΕΦΑΝΗΣ – ΑΦΜ 064896095  
Καθαρής Αξίας 875 € πλέον ΦΠΑ 210 € ΠΑΡ.ΦΟΡΟΥ 20% 175 € και Πληρωτέο ποσό 910 €  
Με αιτιολογία: «Σύνταξη και γραφή πρακτικού Γ.Σ. 2020 και νομικές υπηρεσίες στο φορολογικό δίκαιο»

### Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε αμοιβή και έξοδα τρίτων και ορθά καταχωρήθηκε στον λογαριασμό εξόδου 61.00, «Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων υποκείμενες σε ΦΠΑ» καθώς και έγινε και αποδόθηκε και η παρακράτηση φόρου αμοιβών ελευθέρων επαγγελματιών. Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

- ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ-ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ Νο 2056 13/11/2020  
ΑΦΟΙ ΔΩΡΟΒΙΝΗ ΟΕ – ΑΦΜ 800516319  
Καθαρής Αξίας 446,10 € πλέον ΦΠΑ 107,06 € και Συνόλου 553,16 €  
Με αιτιολογία: «ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΦΩΤΟΤΥΠΙΚΟΥ ΜΗΧ/ΤΟΣ RICOH MPC 2800.»

### Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε συντήρηση φωτοτυπικού βάσει συμβάσεως του Συνδέσμου και ορθά καταχωρήθηκε στο λογαριασμό εξόδου 62.07, «Επισκευές και συντηρήσεις λοιπού εξοπλισμού». Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK

- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ Α 54 15/12/2020  
ΑΝΔΡΕΑΣ ΣΤΕΦΑΝΙΔΗΣ – ΑΦΜ 046643477  
Αμοιβής 5.250 € με παρακράτηση φόρου ελευθέρου επαγγελματία 1050 € και  
Συνόλου πληρωμής 4.200 €  
Με αιτιολογία: «ΕΞΟΦΛΗΣΗ 350 ΩΡΩΝ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ  
ΒΑΣΕΙ ΕΥΜΒΑΣΗΣ 03/02/2020»

### Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε παροχής υπηρεσιών εκπαίδευσης του Συνδέσμου και ορθά καταχωρήθηκε στο λογαριασμό παγίου 61.01, «Αμοιβές και έξοδα διαφόρων τρίτων απαλλασσόμενες από το ΦΠΑ» καθώς και έγινε και αποδόθηκε και η παρακράτηση φόρου αμοιβών ελευθέρων επαγγελματιών. 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 01/01/2020-31/12/2020, για τις ελεγκτικές μας επαληθεύσεις, χωρίς τα ταμειακά διαθέσιμα προηγούμενης χρήσης και τα αντίστοιχα της τρέχουσας χρήσης 2020, όπου προέκυψε ο παρακάτω πίνακας.

## ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2020

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020 (01/01/2020 - 31/12/2020) 71.980,10 €

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020 (01/01/2020 - 31/12/2020) 35.184,10 €

**ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020 (01/01/2020 - 31/12/2020) 36.796,00€**

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡ.ΧΡΗΣΗΣ 2019 114.869,36 €

**ΠΡΟΔΕΥΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘΈΣΙΜΟ ΤΡΕΧ.ΧΡΗΣΗΣ 2020 151.665,36€**

## Παρατηρήσεις

Η επαλήθευση των οικονομικών δεδομένων του Οικονομικού απολογισμού της χρήσης 2020 (01/01/2020-31/12/2020), συμφωνεί απόλυτα με τον παραδοθέντα πίνακα σε εμάς, «ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020 (01/01/2020 – 31/12/2020)»

## Γενικές παρατηρήσεις

Οι οικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν, δίδουν τις απαραίτητες οικονομικές πληροφορίες για την συγκεκριμένη χρήση 2020, 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 2020 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 23/06/2021



Η Εξελεγκτική επιτροπή του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ»