



ΗΦΑΙΣΤΟΣ

ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΑΘΗΝΩΝ

ΕΤΟΣ ΙΔΡΥΣΗΣ 1935

Αθήνα 04/06/2022

ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΑΘΗΝΩΝ "Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ"

ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ ΣΩΜΑΤΕΙΟ

ΤΣΙΛΛΕΡ 61 ΑΘΗΝΑ 11144

ΑΦΜ:090159656-ΔΟΥ:ΙΓ ΑΘΗΝΩΝ

ΤΗΛ:2103313690

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021 (01/01/2021 - 31/12/2021)

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
1/1/2021	38	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	151.665,36		151.665,36
31/12/2021	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΠΟ ΕΠΑΛ	65.048,40		216.713,76
31/12/2021	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΑΚΑΔΗΜΙΑΣ	621,60		217.335,36
31/12/2021	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΕΣΟCEMENT	227,92		217.563,28
31/12/2021	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ	1.915,20		219.478,48
31/12/2021	75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΟΕΣΥΝΕ	0,12		219.478,60
31/12/2021	73.00-70.07	ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΦΠΑ	7.832,00		227.310,60
31/12/2021	76.03-72.03	ΤΟΚΟΙ	10,03		227.320,63
31/12/2021	75.00-71.04	ΔΩΡΕΑ BLONDE -ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΜΕΛΩΝ	30.110,00		257.430,63
31/12/2021	64.98-64.13	ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ		8.877,83	248.552,80
31/12/2021	60.00-64.00	ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΗΣ		3.545,16	245.007,64
31/12/2021	61.00-64.01	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		17.055,80	227.951,84
31/12/2021	61.30-64.01	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΛΗΨΕΙΣ		262,18	227.689,66
31/12/2021	62.03-64.04	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ		2.196,56	225.493,10
31/12/2021	62.00-64.02	ΕΝΕΡΓΕΙΑ		2.859,04	222.634,06
31/12/2021	62.02-64.03	ΥΔΡΕΥΣΗ		18,00	222.616,06
31/12/2021	62.07-64.09.00	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ		1.364,00	221.252,06

31/12/2021	62.05-64.06	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	1.161,31	219.246,48
31/12/2021	64.00-64.07	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	2.188,26	217.058,22
31/12/2021	64.07-64.08	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	1.975,09	215.083,13
31/12/2021	65.98.99-65.05	ΤΟΚΟΙ Κ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	134,50	214.948,63
31/12/2021	81.00-67.04	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΟΚ	0,00	214.948,63
31/12/2021	14.09-15.01	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1.237,58	213.711,05
31/12/2021	62.04-64.05	ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΑΣ	1.915,20	211.795,85
31/12/2021	54.00-54.02.02	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΦΠΑ	0,00	211.795,85
31/12/2021	54.08-54.01	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	19.638,96	192.156,89
31/12/2021	54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ	-1.771,00	193.927,89
31/12/2021	54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ ΔΕΚ 2020	1.250,00	192.677,89
31/12/2021	63.98-64.11	ΕΝΦΙΑ	5.134,40	187.543,49
31/12/2021	54.05	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ	262,00	187.281,49
31/12/2021		ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΑΝΝΙΝΟΥ	173,60	187.107,89
31/12/2021	38	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΥ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ	187.107,89	0,00
		ΣΥΝΟΛΑ	257.430,63	257.430,63

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2022

ΕΣΟΔΑ	ΠΟΣΑ
ΕΝΟΙΚΙΑ	67.000 €
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	8.000 €
ΣΥΝΟΛΟ	75.000 €





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 €
ΣΥΝΟΛΟ	62.000 €

Με κάθε επιφύλαξη οι ανωτέρω καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση τα παραστατικά που έχουν προσκομισθεί μέχρι 31/12/2021. Σε περίπτωση που θα εμφανιστούν νεώτερα παραστατικά που θα αφορούν το έτος 2021 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 2021 (01/01/2021-31/12/2021)

7

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

Σας παρουσιάζουμε την Έκθεση μας επί του Οικονομικού απολογισμού της
χρήσης 2021 (01/01/2021-31/12/2021) 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:

- INVOICE 2 με ημερομηνία 29/09/2021
Προς την εταιρεία : ENSO group LTD
- Καθαρής Αξίας 1.209,68 € πλέον ΦΠΑ 290,32 € και Συνόλου 1.500,00 €
Με αιτιολογία: «Ενοικίαση Αίθουσας ΚΕΔΙΒΙΜ 1»

- ΑΠΟΔ ΕΜΒΑΣΜΑΤΟΣ ΔΩΡΕΑΣ με ημερομηνία 25/10/2021
Προς την : BLONDE AE ΑΦΜ 999078400
Αξία ΔΩΡΕΑΣ 30.000,00 € ΑΡ.ΚΑΤ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΩΡΕΑΣ 673/2022
Με αιτιολογία: «ΔΩΡΕΑ»

- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ-6 με ημερομηνία 21/12/2021
Προς την: ΑΚΑΔΗΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
ΑΦΜ 999039910
Καθαρής Αξίας 2.000,00 € πλέον ΦΠΑ 480,00 € και Συνόλου 2.480,00 €
Με αιτιολογία: «Ενοικίαση Αίθουσας ΚΕΔΙΒΙΜ 1»

- Παρατηρήσεις

Τα ανωτέρω τιμολόγια καταχωρήθηκαν ως προς την καθαρή τους αξία, ορθά στο λογαριασμό εσόδου 73.00, Η ΔΩΡΕΑ καταχωρήθηκε στο λογ/σμο 75.00 και έγινε για εργασίες συντήρησης των κτιρίων μας. Ενώ η είσπραξη τους εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών (ΤΠΥ) 300 30/07/2021
ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ – ΑΦΜ 113790568
Καθαρής Αξίας 1.000,00€ πλέον ΦΠΑ 240,00€ ΠΑΡ.ΦΟΡΟΥ 20% 200,00€ και
Πληρωτέο ποσό 1.040,00 €
Με αιτιολογία: « ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ WEBSITE»

Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε αμοιβή και έξοδα τρίτων και ορθά καταχωρήθηκε στον στο λογαριασμό εξόδου 61.01, «Αμοιβές και έξοδα τρίτων 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 181 24/09/2021
ΛΑΜΠΑΔΑΡΙΟΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ– ΑΦΜ 076524592
Καθαρής Αξίας 1.100,00€ πλέον ΦΠΑ 246,00 € και Συνόλου 1.364,00 €
Με αιτιολογία: «ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΞΥΛΙΝΩΝ ΠΑΓΚΑΚΙΩΝ»

Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε συντήρηση ξύλινων παγκακίων για το ΕΠΑΛ 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 85 25/11/2021
ΑΡΙΣΤΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΕΕ ΚΑΙ ΣΤΑΥΡΟΣ ΣΥΝΟΔΙΝΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ – ΑΦΜ
999112526
Αμοιβής 1.350,00 € και Συνόλου πληρωμής 1.350,00 €
Με αιτιολογία: «ΠΑΡΟΧΗ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» Αφορά την εκπαίδευση
των μελών του Σωματείου για την πιστοποίηση του ISO 9001 από την TÜV.

Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε παροχής υπηρεσιών εκπαίδευσης του Συνδέσμου και ορθά καταχωρήθηκε στο λογαριασμό παγίου 64.98, «ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ». Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

Χρηματικά Διαθέσιμα (38)

11

Με βάση τα Λογιστικά αρχεία το γενικό σύνολο των Χρηματικών Διαθεσίμων (Λ/μος 38) ανέρχεται στο ποσό των € 187.107,89, στις 31/12/2021.

Το παραπάνω ποσό αναλύεται ως εξής:

Τραπεζικός Λογαριασμός ALPHA BANK IBAN.....101530	: 168.280,66 €
Τραπεζικός Λογαριασμός ALPHA BANK IBAN.....200560	: 14,70 €
Λογαριασμός Ταμείου (Μετρητά) 38.00.....	: 18.812,53 €

Παρατηρήσεις

Τα εν λόγω ποσά που προκύπτουν ως χρηματικά διαθέσιμα προέρχονται από τους Τραπεζικούς λογαριασμούς της ALPHA BANK και αποδεικνύεται μέσω των αντιγράφων κίνησης των λογαριασμών αυτών (extrait) με ημερομηνία 31-12-2021 ότι το διαθέσιμο ποσό σε μετρητά , ευρίσκεται στο ταμείο του Σωματείου κατόπιν πρωτοβουλίας,ελέγχου και υπ' ευθύνης αποκλειστικά και μόνο του Προέδρου του ΔΣ του Σωματείου,κ.Ανδρέα Στεφανίδη.

Στη συνέχεια εξετάσαμε αυτοτελώς τα έσοδα και τα έξοδα της περιόδου 01/01/2021-31/12/2021, για τις ελεγκτικές μας επαληθεύσεις, χωρίς τα ταμειακά διαθέσιμα προηγούμενης χρήσης και τα αντίστοιχα της τρέχουσας χρήσης 2021, όπου προέκυψε ο παρακάτω πίνακας.



ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2021

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2021 (01/01/2021 - 31/12/2021)	105.765,27 €
---	--------------

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2021 (01/01/2021 - 31/12/2021)	70.322,74 €
---	-------------

ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2021 (01/01/2021 - 31/12/2021)	35.442,53€
--	------------

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡ.ΧΡΗΣΗΣ 2020	151.665,36 €
----------------------------------	--------------

ΠΡΟΔΕΥΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘΈΣΙΜΟ ΤΡΕΧ.ΧΡΗΣΗΣ 2021	187.107,89€
--	-------------

Παρατηρήσεις

Η επαλήθευση των οικονομικών δεδομένων του Οικονομικού απολογισμού της χρήσης 2021 (01/01/2021-31/12/2021), συμφωνεί απόλυτα με τον παραδοθέντα πίνακα σε εμάς, «ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021 (01/01/2021 – 31/12/2021)»

Γενικές παρατηρήσεις

Οι οικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν, δίδουν τις απαραίτητες οικονομικές πληροφορίες για την συγκεκριμένη χρήση 2021, προς τα μέλη του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «ΗΦΑΙΣΤΟΣ» λαμβάνοντας υπ' όψη μας την επισήμανση ότι το ΔΣ του Συνδέσμου επιφυλάσσεται ότι σε περίπτωση που θα εμφανιστούν νεότερα παραστατικά που θα αφορούν το έτος 2021 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 2021, δεν έχουμε να επισημάνουμε κάτι αφού τα αριθμητικά δεδομένα του, συνάδουν γενικά με τη προηγούμενη χρήση 2020.

Αθήνα 03/06/2022



Η Εξελεγκτική επιτροπή του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ»