



ΗΦΑΙΣΤΟΣ

ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΑΘΗΝΩΝ

ΕΤΟΣ ΙΔΡΥΣΗΣ 1935

Αθήνα 18/02/2023

**ΗΦΑΙΣΤΟΣ**

ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΑΘΗΝΩΝ

ΕΤΟΣ ΙΔΡΥΣΗΣ 1935

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	2022			2021		
		ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
38	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	187.107,89 €		187.107,89 €	151.665,36 €		151.665,36 €
75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΠΟ ΕΠΑΛ	65.048,40 €		252.156,29 €	65.048,40 €		216.713,76 €
75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΑΚΑΔΗΜΙΑΣ	621,60 €		252.777,89 €	621,60 €		217.335,36 €
74.30-71.03	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ ΕΞΟΔΩΝ	2.634,75 €		255.412,64 €	227,92 €		217.563,28 €
75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ	0,00 €		255.412,64 €	1.915,20 €		219.478,48 €
75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΟΕΣΥΝΕ	12,00 €		255.424,64 €	0,12 €		219.478,60 €
73.00-70.07	ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΦΠΑ	10.106,40 €		265.531,04 €	7.832,00 €		227.310,60 €
76.03-72.03	ΤΟΚΟΙ	2,42 €		265.533,46 €	10,03 €		227.320,63 €
75.00-71.04	ΔΩΡΕΑ BLONDE -ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΜΕΛΩΝ	20.000,00 €		285.533,46 €	30.110,00 €		257.430,63 €
64.98-64.13	ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ		16.896,90 €	268.636,56 €		8.877,83 €	248.552,80 €
60.00-64.00	ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΗΣ		0,00 €	268.636,56 €		3.545,16 €	245.007,64 €
61.00-64.01	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		18.221,15 €	250.415,41 €		17.055,80 €	227.951,84 €
61.30-64.01	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΛΗΨΕΙΣ		1.025,56 €	249.389,85 €		262,18 €	227.689,66 €
62.03-64.04	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ		1.795,49 €	247.594,36 €		2.196,56 €	225.493,10 €
62.00-64.02	ΕΝΕΡΓΕΙΑ		2.801,93 €	244.792,43 €		2.859,04 €	222.634,06 €
62.02-64.03	ΥΔΡΕΥΣΗ		339,00 €	244.453,43 €		18,00 €	222.616,06 €

62.07-64.09.00	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΟΥ		38.489,60 €	205.963,83 €		1.364,00 €	221.252,06 €
62.07-64.09.01	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΣΥΝΤΗΡ ΑΥΤΟ		1.148,02 €	204.815,81 €		844,27 €	220.407,79 €
62.05-64.06	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ		1.003,52 €	203.812,29 €		1.161,31 €	219.246,48 €
64.00-64.07	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ		2.995,34 €	200.816,95 €		2.188,26 €	217.058,22 €
64.07-64.08	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ		851,70 €	199.965,25 €		1.975,09 €	215.083,13 €
65.98.99-65.05	ΤΟΚΟΙ Κ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ		235,68 €	199.729,57 €		134,50 €	214.948,63 €
81.00-67.04	ΠΡΟΣΤΙΜΑ		102,40 €	199.627,17 €		0,00 €	214.948,63 €
14.09-15.01	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ		6.077,30 €	193.549,87 €		1.237,58 €	213.711,05 €
62.04-64.05	ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΑΣ		0,00 €	193.549,87 €		1.915,20 €	211.795,85 €
54.00-54.02.02	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΠΑ ΕΝΔΟΚ ΣΥΝ/ΓΩΝ		-198,49 €	193.748,36 €		0,00 €	211.795,85 €
54.08-54.01	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ		22.571,67 €	171.176,69 €		19.638,96 €	192.156,89 €
54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ		-200,00 €	171.376,69 €		-1.771,00 €	193.927,89 €
54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ ΔΕΚ 2021		534,00 €	170.842,69 €		1.250,00 €	192.677,89 €
63.98-64.11	ΕΝΦΙΑ		5.739,00 €	165.103,69 €		5.134,40 €	187.543,49 €
54.05	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ		152,54 €	164.951,15 €		262,00 €	187.281,49 €
	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΕΛΑΤΩΝ-ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ		3.947,83 €	161.003,32 €		173,60 €	187.107,89 €
38	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΥ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ		161.003,32 €	0,00 €		187.107,89 €	0,00 €
	ΣΥΝΟΛΑ	285.533,46 €	285.533,46 €		257.430,63 €	257.430,63 €	3

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023

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





ΕΞΟΔΑ	ΠΟΣΑ
ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	15.000 €
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	15.000 €
ΥΔΡΕΥΣΗ,ΕΝΕΡΓΕΙΑ,ΤΗΛ/ΝΙΕΣ	5.000 €
ΕΠΙΣΚΕΥΗ-ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΤΙΡΙΩΝ	15.000 €
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	5.000 €
ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	3.000 €
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	24.000 €
ΣΥΝΟΛΟ	82.000 €

Με κάθε επιφύλαξη οι ανωτέρω καταστάσεις συντάχθηκαν με βάσει τα παραστατικά που έχουν προσκομισθεί μέχρι 31/12/2022. Σε περίπτωση που θα εμφανιστούν νεώτερα παραστατικά που θα αφορούν το έτος 2022 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 2022 (01/01/2022-31/12/2022)

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

Σας παρουσιάζουμε την Έκθεση μας επί του Οικονομικού απολογισμού της
χρήσης 2022 (01/01/2022-31/12/2022) 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:

ΕΣΟΔΑ

- ΑΠΟΔ ΕΜΒΑΣΜΑΤΟΣ ΔΩΡΕΑΣ με ημερομηνία 30/05/2022
Προς την : BLONDE ΑΕ ΑΦΜ 999078400
Αξία ΔΩΡΕΑΣ 20.000,00 € ΑΡ.ΚΑΤ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΩΡΕΑΣ 21343/2022
Με αιτιολογία: «ΔΩΡΕΑ»
- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ-38 με ημερομηνία 19/12/2022
Προς την: ACTION SYNERGY ΑΕ
ΑΦΜ 999039910
Καθαρής Αξίας 1.000,00 € πλέον ΦΠΑ 240,00 € και Συνόλου 1.240,00 €
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.

ΕΞΟΔΑ

- ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ (Τ-ΔΑ) 4713740
SATO ΑΕ Καθαρής Αξίας 908,75 πλέον ΦΠΑ 218,10 Συνολικής αξίας 908,75
Με αιτιολογία «4 ΓΡΑΦΕΙΑ,1 ΣΥΡΤΑΡΙΕΡΑ και 1 ΠΡΟΣΘΕΤΗ ΜΟΛΥΒΟΘΗΚΗ»

Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορά ΠΑΓΙΟ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟ και ορθά καταχωρήθηκε στο 14.09 «ΠΑΓΙΟ ΛΟΙΠΟ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟ»_Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών (ΤΠΥ) 175
ΠΑΡΧΑΡΙΔΟΥ ΣΟΦΙΑ – ΑΦΜ 111813660
Καθαρής Αξίας 1.630,00€ πλέον ΦΠΑ 391,20€ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ 2.021,20
ΠΑΡ.ΦΟΡΟΥ 20% 326,00€ και Πληρωτέο ποσό 1.695,20 €
Με αιτιολογία: « ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΣ ΣΗΜΑΤΟΣ -ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ »

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

- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ΤΠΥ 2828 30/11/2022
MBM HELLAS ΕΠΕ – ΑΦΜ 998821529 20.103 € πλέον ΦΠΑ 24% 4824,72 Συνόλου πληρωμής 24.324,63 € με εργολαβική παρακράτηση 3% 603,09€
Με αιτιολογία: «ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ κλπ » Αφορά την μερική ανακαίνιση 2 αιθουσών του υπόγειου χώρου, 2 νέων WC στον ισόγειο κοινόχρηστο χώρο των αιθουσών επί της Ρως 3 και τον ελαιοχρωματισμό του εξωτερικού χώρου υποδοχής επί της Τσίλλερ 61 του Σωματείου.

Παρατηρήσεις

Για τις εργασίες αυτές έχει υπογραφεί συμφωνητικό, αποδόθηκε η παρακράτηση στην ανάλογη χρονική περίοδο και ορθά καταχωρήθηκε στο λογαριασμό 62.07 «ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΟΥ ». Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται τμηματικά στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

Χρηματικά Διαθέσιμα (38)

Με βάση τα Λογιστικά αρχεία το γενικό σύνολο των Χρηματικών Διαθεσίμων (Λ/μος 38) ανέρχεται στο ποσό των € 161.003,32, στις 31/12/2022.

Το παραπάνω ποσό αναλύεται ως εξής:

Τραπεζικός Λογαριασμός ALPHA BANK IBAN.....101530	:	142.124,67 €
Τραπεζικός Λογαριασμός ALPHA BANK IBAN.....200560	:	1.271,76 €
Λογαριασμός Ταμείου (Μετρητά) 38.00.....	:	17.606,89 €

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 31-12-2022 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 01/01/2022-31/12/2022, για τις ελεγκτικές μας επαληθεύσεις, χωρίς τα ταμειακά διαθέσιμα προηγούμενης χρήσης και τα αντίστοιχα της τρέχουσας χρήσης 2022, όπου προέκυψε ο παρακάτω πίνακας.



ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2022

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2022 (01/01/2022 - 31/12/2022) 98.425,57€

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2022(01/01/2022 - 31/12/2022) 124.530,14€

ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2022
(01/01/2022 - 31/12/2022)

-26.104,57€

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡ.ΧΡΗΣΗΣ 2021

187.107,89€

ΠΡΟΔΕΥΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘΈΣΙΜΟ ΤΡΕΧ.ΧΡΗΣΗΣ 2022

161.003,32€

Παρατηρήσεις

Η επαλήθευση των οικονομικών δεδομένων του Οικονομικού απολογισμού της χρήσης 2022 (01/01/2022-31/12/2022), συμφωνεί απόλυτα με τον παραδοθέντα πίνακα σε εμάς, «ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022 (01/01/2022 – 31/12/2022)»

Γενικές παρατηρήσεις

Οι οικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν, δίδουν τις απαραίτητες οικονομικές πληροφορίες για την συγκεκριμένη χρήση 2022, προς τα μέλη του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο 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 2022 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. Οι οικονομικές καταστάσεις θα αναρτηθούν στο site του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ» για την πλήρη ενημέρωση των μελών του.

Τέλος ως προς τον Προϋπολογισμό της χρήσης 2022, δεν έχουμε να επισημάνουμε κάτι αφού τα αριθμητικά δεδομένα του, συνάδουν γενικά με τη προηγούμενη χρήση 2021.

Αθήνα 28/02/2023

Η Εξελεγκτική επιτροπή του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ»

