

**Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις ( Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)**

**ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ Α.Φ.Μ. : 997003338,**

**Φορολογικό έτος : 2018, περιόδου ( 01/01/2018 - 31/12/2018 )**

**Ποσά σε μονάδες ευρώ**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Επιστροφές εμπορικών υποχρεώσεων	5.511,24	
<b>Σύνολο</b>	<b>5.511,24</b>	
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>		
Λοιπές απαιτήσεις		195,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.723,73	82.061,07
<b>Σύνολο</b>	<b>1.723,73</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>7.234,97</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>7.234,97</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Καθαρή θέση</b>		
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποτελέσματα Χρήσεως	2.912,43	
<b>Σύνολο</b>	<b>2.912,43</b>	
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>2.912,43</b>	
<b>Υποχρεώσεις</b>		
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Εμπορικές υποχρεώσεις		24.377,39
Λοιποί φόροι και τέλη		1.664,31
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		9.377,11
Λοιπές υποχρεώσεις	4.322,54	46.837,26
<b>Σύνολο</b>	<b>4.322,54</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>4.322,54</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και</b>	<b>7.234,97</b>	<b>82.256,07</b>

**Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2018**

**ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ Α.Φ.Μ. : 997003338,**

**Φορολογικό έτος : 2018, περιόδου ( 01/01/2018 - 31/12/2018 )**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Επιχορηγήσεις κλπ έσοδα Σωματείου	358.394,64	74.689,37
	<b>358.394,64</b>	<b>74.689,37</b>
Αμοιβές εργαζομένων	(261.576,61)	(29.979,90)
Αμοιβές εργαζομένων ελεύθερων επαγγελματιών	(8.865,99)	(3.600,21)
Παροχές τρίτων (ενοίκια-ΔΕΗ κλπ)	(15.581,49)	(1.303,60)
Δαπάνες & έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου	(67.566,29)	(39.352,89)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(1.738,13)	(318,52)
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>	<b>3.066,13</b>	<b>134,25</b>
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(153,70)	(134,25)
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>2.912,43</b>	<b>(0,00)</b>
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>2.912,43</b>	<b>(0,00)</b>

ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ  
ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ

Ο Πρόεδρος

ΝΙΚΟΣ ΒΟΥΔΟΥΡΗΣ  
ΠΥΡΑΓΟΡΑ 5 - ΧΟΛΑΡΓΟΣ - 155 62

ΑΦΜ: 997003338 - ΔΟΥ: ΧΟΛΑΡΓΟΥ

Οδυσσέας Νίκος Βουδούρης  
ΤΗΛ: 210 7255363

Ο Λογιστής

ΑΝΔΡΕΑΣ Ε. ΜΟΣΧΟΠΟΥΛΟΣ  
ΛΟΓΙΤΗΣ Α' ΤΑΞΗΣ - ΑΜ ΔΕΕ 79105  
ΑΦΜ: 059883879 - ΔΟΥ: ΧΟΛΑΡΓΟΥ

Αθήνα, 30 Οκτωβρίου 2020

Προς:  
Το Διοικητικό Συμβούλιο του  
Σωματείου  
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΚΑΒ  
Πυθαγόρα 5  
155 62 Χολαργός

**ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**

**επι της οικονομικής διαχείρισης της χρήσεως που έληξε την  
31 Δεκεμβρίου 2018**

**του Σωματείου**

**ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΚΑΒ**



ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Β. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31.12.2018

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1.1.-31.12.2018

Δ. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΑ

Αντίγραφο του Ισολογισμού και των Εσόδων-Εξόδων της χρήσεως που έληξε 31.12.2018

## **A. Εισαγωγή**

### **A.1. Εντολή και νομιμοποίηση έκθεσης ελέγχου**

Η παρούσα έκθεση, συντάχθηκε ύστερα από έλεγχο που διενεργήσαμε στα βιβλία και στοιχεία του Σωματείου (Μ.Κ.Ο.) "Κοινωνικό ΕΚΑΒ» για την χρήση 2018, σύμφωνα με την από 24.10.2020 εντολή ανάθεσης (σύμβαση) από τον κύριο Οδυσσέα Βουδούρη, εκ μέρους του Σωματείου της ανεξάρτητης, κοινωνικής, ανθρωπιστικής, μη κερδοσκοπικής οργάνωσης με την επωνυμία «Κοινωνικό ΕΚΑΒ» (εφεξής «το Σωματείο» ή «η Εταιρεία»).

### **A.2. Αντικείμενο και έκταση του ελέγχου**

Κατά τον έλεγχο μας εφαρμόστηκαν οι ελεγκτικές διαδικασίες, που κατά την κρίση μας, θεωρήθηκαν κατάλληλες για το σκοπό και την ολοκλήρωση του ελέγχου τούτου, εφαρμόζοντας τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών οι οποίες είναι σύμφωνες με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων.

Οι αναλύσεις των στοιχείων και των βιβλίων του Σωματείου καθώς και οι παρατηρήσεις που παρατίθενται στην παρούσα έκθεση προέκυψαν από τον δειγματοληπτικό έλεγχο των βιβλίων και στοιχείων που τήρησε το Σωματείο καθώς και από πληροφορίες και επεξηγήσεις που μας παρασχέθηκαν από την Διοίκηση του Σωματείου (Κα Μαρία Δημητροπούλου-Ταμίας) και τον Λογιστή του Σωματείου (Κος Μοσχόπουλος Ανδρέας).

### **A.3. Νομική Μορφή**

Η Εταιρεία έχει τη νομική μορφή Σωματείο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, (Μ.Κ.Ο.). Η επωνυμία είναι «Κοινωνικό Ελληνικό κλιμάκιο Άμεσης Βοήθειας» και χάριν διευκολύνσεως, εν συντομία «Κοινωνικό ΕΚΑΒ».

Ιδρύθηκε στην Αθήνα, στις 21 Δεκεμβρίου 2016 με αριθμό Μητρώου Σωματείου 31.526 και αριθμό διαταγής αναγνώρισης την Νο 5/09.01.2017 απόφαση του Ειρηνοδικείου Αθηνών.

Η διάρκεια του Σωματείου είναι αορίστου χρόνου.

### **A.4. Σκοπός**

Ο Σκοπός του Σωματείου, σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού του, είναι η καταπολέμηση του κοινωνικού αποκλεισμού, υπό κάθε μορφή με την οποία εμφανίζεται στις σύγχρονες κοινωνίες.

Βασική αρχή του σωματείου είναι η κοινωνική αλληλεγγύη, σύμφωνα με το άρθρο 4 του καταστατικού του. Η δράση του αποσκοπεί στην προσέγγιση των ανθρώπων που βρίσκονται σε κοινωνικό αποκλεισμό, ώστε να παρέχει την κοινωνική, ψυχολογική και υγειονομική βοήθεια καθώς και την νομική υποστήριξη που είναι αναγκαίες για να εξασφαλίσουν την αξιοπρέπειά τους και τη δυνατότητα τους να αποφασίσουν για την ζωή τους.

## **5. Έδρα του Σωματείου**

Έδρα του Σωματείου είναι η πόλις των Αθηνών σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού του.

Κατά την χρήση 2018 τα γραφεία του ήταν σε ενοικιαζόμενο ακίνητο στην οδό Σαρανταπόρου 15, Χολαργός. Από την 1/10/2019, τα γραφεία του είναι σε ενοικιαζόμενο ακίνητο στην οδό Πυθαγόρα 5, Χολαργός.

#### **A.5. Εισφορές και πόροι**

Σύμφωνα με τον άρθρο 7 του καταστατικού, οι πόροι για την λειτουργία του προέρχονται από

- συνδρομές η έκτακτες εισφορές των μελών
- διοργάνωση εκδηλώσεων
- κρατικές, δημοτικές, κοινοτικές η διακρατικές επιχορηγήσεις και πάσης φύσεως επιχορηγήσεις από ελληνικούς η διεθνείς θεσμικούς φορείς
- δράσεις ανεύρεσης πόρων
- εκμετάλλευση της περιουσίας του
- κάθε άλλη νόμιμη είσπραξη

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 10 του καταστατικού, υπάρχει ετήσια συνδρομή για τα μέλη του, ποσό € 20 που μπορεί να μεταβάλλεται ανά έτος με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Κατά την ίδρυση του, τα ιδρυτικά μέλη του Σωματείου ήταν 45 μέλη.

#### **A.6 . Διοίκηση και διαχείριση**

Η Γενική Συνέλευση αποτελεί το ανώτατο όργανο του Σωματείου σύμφωνα με το άρθρο 18 του καταστατικού και τα αρθρα 19-26 σχετικά με τις διαδικασίες σύγκλησης και οργάνωσης της Γενικής Συνέλευσης. Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται τακτικά μεν μια φορά κάθε δύο χρόνια, έκτακτα δε κάθε φορά που το αποφασίζει το Διοικητικό Συμβούλιο η το ζητήσει το ένα τρίτο των μελών με έγγραφη αίτηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο και στην οποία πρέπει να αναγράφονται τα θέματα προς συζήτηση.

Όργανο διοίκησης του Σωματείου είναι το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελεί το κυρίαρχο όργανο κατά την διάρκεια μεταξύ των Γενικών Συνελεύσεων (άρθρο 27).

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εκπροσωπεί το Σωματείο ενώπιον κάθε Διοικητικής, Δικαστικής, Οικονομικής η άλλης αρχής (άρθρο 37).

Το Διοικητικό Συμβούλιο του Σωματείου στην χρήση 2018 είναι όπως παρακάτω:

Πρόεδρος	Οδυσσέας Βουδούρης
Αντιπρόεδρος	Αναστάσιος Χατζής
Αντιπρόεδρος	Ηλίας Καρανίκας
Γενικός Γραμματέας	Πηνελόπη Πειτζ
Ταμίας	Μαρία Δημητροπούλου
Μέλος	Χαρίκλεια Καλτεζιώτη

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με την Γενική Συνέλευση που πραγματοποιήθηκε στις 16/03/2019 στην έδρα του Πυθαγόρα 5, Χολαργός, και την συγκρότηση του σε σώμα κατόπιν, το Διοικητικό Συμβούλιο του Σωματείου είναι όπως παρακάτω:

Πρόεδρος	Οδυσσέας Βουδούρης
Αντιπρόεδρος	Αναστάσιος Χατζής
Αντιπρόεδρος	Ηλίας Καρανίκας
Γενικός Γραμματέας	Πηνελόπη Πειτζ

Ταμίας  
Μέλος

Μαρία Δημητροπούλου  
Γιάννης Δήμιζας

#### **A.7. Δεδομένα και στοιχεία στα οποία βασισθήκαμε**

Για την εκτέλεση των ελεγκτικών μας διαδικασιών βασιστήκαμε στα ακόλουθα στοιχεία και πληροφορίες, τα οποία τέθηκαν στη διάθεσή μας για τη διενέργεια του ελέγχου:

A) Απλογραφικά λογιστικά βιβλία (Βιβλίο εσόδων-εξόδων) για την περίοδο 1/1/2018 έως και 30/6/2018 και διπλογραφικά λογιστικά βιβλία από την 01/07/2018, καθώς και τα σχετικά στοιχεία στα οποία στηρίζονται οι λογιστικές εγγραφές.

B) Αντίγραφα τιμολογίων.

Γ) Αντίγραφα των τραπεζικών λογαριασμών.

Δ) Αντίγραφα των μισθοδοτικών καταστάσεων.

Ε) Αντίγραφα των δηλώσεων Φόρου Μισθωτών Υπηρεσιών, Φόρου Ελευθέρων Επαγγελματιών, Φόρου Εργολάβων καθώς και ΑΠΔ.

#### **A.8. Διαδικασίες του ελέγχου μας**

Ο Έλεγχος μας κινήθηκε στους παρακάτω άξονες:

- Ζητήσαμε και εξετάσαμε τα στοιχεία που μας παρασχέθηκαν από τον λογιστή της Εταιρείας και τα οποία θεωρήσαμε ότι είναι ακριβή και αντικατοπτρίζουν την οικονομική δραστηριότητά του του Σωματείου.
- Συγκεντρώσαμε, αναλύσαμε και ερευνήσαμε τα απαιτούμενα στοιχεία σε βάση δειγματοληψίας προκειμένου να αποκομίσουμε ολοκληρωμένη εικόνα και άποψη

Συνοπτικά οι τομείς ελέγχου στην ελεγχόμενη χρήση ήταν όπως παρακάτω:

-Έλεγχος κίνησης των εσόδων και των τραπεζικών λογαριασμών σύμφωνα με τις εισπράξεις και πληρωμές και λογιστική καταγραφή των κινήσεων.

-Έλεγχος νομιμότητας και ορθής λογιστικής καταχώρισης των εξόδων. Συμβάσεις εξόδων, ύπαρξη νόμιμων παραστατικών στο όνομα του Σωματείου, διαδικασίες λογιστικής καταχώρισης των εξόδων.

-Έλεγχος μισθοδοσίας. Νομιμότητα προσλήψεων, δηλώσεις σε επιθεώρηση εργασίας, υπολογισμών αμοιβών, ορθή λογιστική καταχώρηση του κόστους μισθοδοσίας.

-Επισκόπηση των αποφάσεων του Δ.Σ. με έμφαση σε οικονομικά θέματα και αποφάσεις.

Οι παρατηρήσεις μας είναι απόρροια του διεξαχθέντος Ελέγχου, προοριζόμενες για την υποβολή τους στο Μητρώο του Υπουργείου Μετανάστευσης και Ασύλου για την χρήση που έκλεισε στις 31 Δεκεμβρίου 2018, σύμφωνα με το εδάφιο α, του σημείου στ, της παρ. 2, του άρθρου 58 του Ν. 4686/2020.

## **Β. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31.12.2018**

Κατωτέρω παραθέτουμε συνοπτικά αναλύσεις και πληροφορίες για τα δεδομένα της οικονομικής κατάστασης του Σωματείου όπως αυτή προκύπτει στις χρήσεις 2018 και 2017.

Αντίγραφο των υπογεγραμμένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 περιλαμβάνεται στο προσάρτημα.

### **Β.1. Πάγια περιουσιακά στοιχεία**

Το Σωματείο δεν είχε πάγια περιουσιακά στοιχεία στις 31.12.2018.

### **Β.2. Εγγυήσεις - Λοιπές Απαιτήσεις**

Οι Λοιπές απαιτήσεις του Σωματείου στις 31.12.2018 είναι ποσό € 5.514,24 (31.12.2017 € 0,00), και αφορά επιστρεπτέα απαίτηση από προμηθευτή.

### **Β.3. Διαθέσιμα**

Το ύψος των χρηματικών διαθεσίμων του Σωματείου στις 31.12.2018 ανήρχετο στο ποσό € 1.723,73 (31.12.2017: € 82.061,07) και αναλύεται όπως παρακάτω :

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31 12 2018	Υπόλοιπο 31 12 2017
Ταμείο κεντρικό	0,00	0,00
Ταμείο ΧΟΛΑΡΓΟΣ	0,00	0,00
<b>ΤΑΜΕΙΟ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
 ΕΥROBANK Λογ XX 482 038	832,94	82.061,07
ΕΥROBANK Λογ XX 505 309	890,79	0,00
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>	<b>1.723,73</b>	<b>82.061,07</b>
 <b>ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>1.723,73</b>	<b>82.061,07</b>

Επιβεβαιώσαμε τα διαθέσιμα στις τράπεζες στις 31/12/2018 και 31/12/2017 με βάσει τα σχετικά αντίγραφα κίνησης των λογαριασμών από την Τράπεζα για τον Δεκέμβριο της χρήσης και Ιανουάριο του επόμενου έτους.

Επίσης στείλαμε επιστολή προς την Τράπεζα και αναμένουμε απαντητική επιστολή.



#### **Β.4. Καθαρή θέση και Αποτελέσματα εις νέο**

Η καθαρή θέση του Σωματείου στις 31.12.2018 ανέρχονται στο ποσό € € 2.912,43.

Το ποσό αυτό πρακτικά αφορά τα αποτελέσματα της χρήσης 2018 και δεν αντιπροσωπεύει την περιουσία ή τα ίδια κεφάλαια του Σωματείου, καθώς είναι προσωρινό ποσό.

Σύμφωνα με το καταστατικό, το σωματείο είναι μη κερδοσκοπικό και δεν στοχεύει στην δημιουργία περιουσίας ή αποθεματικών από την λειτουργία του.

#### **Β.5. Προβλέψεις**

Δεν υπάρχουν προβλέψεις στις 31.12.2018. Σημειώνεται ότι δεν υπάρχει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού για συνταξιοδότηση καθώς δεν υπάρχουν εργαζόμενοι στις 31.12.2018. Όλοι οι εργαζόμενοι το 2018 απασχολήθηκαν σε συγκεκριμένο πρόγραμμα μέχρι και τον Σεπτέμβριο 2018.

#### **Β.6. Λοιπές υποχρεώσεις**

Οι Λοιπές υποχρεώσεις στις 31.12.2018 ποσό € 4.322,54 αφορούν υποχρέωση σε UNHCR ποσό €1.429,13, που αφορά επιστρεπτέα προκαταβολή εξόδων, σύμφωνα με εκκαθάριση του προγράμματος επιχορήγησης και έλεγχο των πραγματοποιηθέντων εξόδων, καθώς και Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσό € 2.893,41. Τα ποσά τακτοποιήθηκαν το 2019.

#### **Β.7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς Δημόσιο και Ασφαλιστικά Ταμεία**

Δεν υπάρχουν βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Σωματείου στις 31.12.2019 για Λοιπούς φόρους και τέλη καθώς και προς οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης, καθώς δεν υπάρχουν εργαζόμενοι στις 31.12.2018. Όσοι απασχολήθηκαν το 2018 αφορούσαν συγκεκριμένο πρόγραμμα μέχρι και τον Σεπτέμβριο 2018.

Σημειώνεται ότι το Σωματείο δεν υπόκειται σε φόρο εισοδήματος.

Στις αστικές μη κερδοσκοπικές εταιρείες, ως ακαθάριστο εισοδήμα, υποκείμενο σε φόρο, θεωρείται μόνο αυτό που προέρχεται από επιχειρηματική δραστηριότητα (π.χ. τέλεση δημόσιων θεαμάτων, έκδοση εφημερίδων, προβολή κινηματογραφικών ταινιών, ενοίκια, τόκοι καταθέσεων, κ.λπ.). Αντίθετα, οι χορηγίες ή δωρεές προς αυτές, επειδή αποτελούν εισροές κεφαλαιουχικού χαρακτήρα, δηλαδή στερούνται τα εννοιολογικά γνωρίσματα του εισοδήματος, δεν εμπίπτουν στην έννοια των ακαθαρίστων εσόδων για να φορολογηθούν. Υποχρεούνται όμως, σύμφωνα με τον Ν.2961/2001, στην απόδοση φόρου δωρεάς. Ο φόρος υπολογίζεται αυτοτελώς με συντελεστή πέντε δέκατα τοις εκατό (0,5%) μετά την αφαίρεση αφορολόγητου ποσού χιλίων (1.000) ευρώ κατά έτος. Σύμφωνα με την γνωμοδότηση υπ' αριθμό 787/97 του Νομικού Συμβουλίου του Κράτους, η περίπτωση που μία ΜΚΟ δεν υπόκειται στο φόρο 0,5% οφείλεται στο γεγονός ότι είναι αποδέκτης δωρεών από ιδρύματα ή φορείς που ως καταστατικό σκοπό έχουν την καταβολή δωρεών σε τρίτους, λόγω του ότι η καταβολή δωρεών αποτελεί νόμιμη υποχρέωση.



## Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

Τα αποτελέσματα για τις χρήσεις 2018 και 2017 είναι συνοπτικά όπως παρακάτω:

	31 Δεκεμβρίου 2018	31 Δεκεμβρίου 2017
Επιχορηγήσεις κλπ έσοδα Σωματείου	358.394,64	74.689,37
<b>Σύνολο εσόδων</b>	<b>358.394,64</b>	<b>74.689,37</b>
Αμοιβές εργαζομένων	-261.576,61	-29.979,90
Αμοιβές εργαζομένων ελεύθερων επαγγελματιών	-8.865,99	-3.600,21
Παροχές τρίτων (ενοίκια -ΔΕΗ κλπ)	-15.581,49	-1.303,60
Δαπάνες & έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου	-67.566,29	-39.352,89
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-1.738,13	-318,52
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>	<b>3.066,13</b>	<b>134,25</b>
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-153,70	-134,25
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	<b>2.912,43</b>	<b>-0,00</b>
<b>Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>2.912,43</b>	<b>-0,00</b>

### Γ.1. Έσοδα χρήσεως

Η ανάλυση των εσόδων για το 2018 και 2017 είναι όπως παρακάτω:

Περιγραφή	31 Δεκεμβρίου 2018	31 Δεκεμβρίου 2017
Έσοδα πρόγραμμα THETIS - Α εξάμηνο (Α εξάμηνο 2018 Τιμολόγηση επιδότησης σε ΑΡΣΙΣ)	270.037,52	74.689,37
Έσοδα πρόγραμμα THETIS - Γ τρίμηνο 2018 (Σύμβαση με Υπατη Αρμοστέα)	80.000,00	
Λοιπά έκτακτα έσοδα – Χορηγίες	8.357,12	
<b>Σύνολο</b>	<b>358.394,64</b>	<b>74.689,37</b>

Τα έσοδα του Σωματείου το 2018 αφορούν κυρίως επιχορήγηση για την λειτουργία του προγράμματος THETIS, σε συνεργασία με την ΜΚΟ ΑΡΣΙΣ, βάσει των συμβάσεων Α και Β όπως περιγράφονται παρακάτω.

Α. Σύμφωνα με το από 16/2/2018 συμφωνητικό μεταξύ του Σωματείου και της Αστικής εταιρείας μη κερδοσκοπικού σκοπού με την επωνυμία «ΑΡΣΙΣ- Κοινωνική Οργάνωση Υποστήριξης Νέων» (εφεξής ΑΡΣΙΣ) αναφέρεται ότι με βάσει την από 16/2/2018 προγραμματικής σύμβασης μεταξύ της

ΑΡΣΙΣ και της Υπατης Αρμοστείας του ΟΗΕ για τους πρόσφυγες, η ΑΡΣΙΣ συμμετέχει στην υλοποίηση του έργου PROSVASIS που χρηματοδοτείται από την DG ECHO.

Υποέργο του παραπάνω έργου, είναι το πρόγραμμα THETIS, που στοχεύει στην ανεύρεση νέων και στην ενίσχυση των ήδη υπάρχοντων λύσεων για την αποτελεσματική πρόσβαση στο Εθνικό Σύστημα Υγείας και στο σύστημα πρόνοιας προσφύγων με αναπηρίες, στην παροχή υπηρεσιών μέσω των κινητών ομάδων προς τα άτομα που αναφέρονται στο υποπρόγραμμα, καθώς και στην ευαισθητοποίηση της προσφυγικής κοινότητας για το θέμα της αναπηρίας.

Σύμφωνα με την συμφωνία αυτή, η ΑΡΣΙΣ αναθέτει, και το Κοινωνικό ΕΚΑΒ αναλαμβάνει την μερική εκτέλεση του υποέργου THETIS.

Στα πλαίσια της σύμβασης, το Κοινωνικό ΕΚΑΒ θα παρέχει υπηρεσίες σε τουλάχιστον 70 πρόσφυγες με αναπηρίες σε πανελλήνια κλίμακα, με δύο κινητές μονάδες αποτελούμενες από συντονιστή, ψυχίατρο-ψυχολόγο, κοινωνικό λειτουργό και οδηγό/φροντιστή.

Ταυτόχρονα το Κοινωνικό ΕΚΑΒ θα πρέπει να αναπτύξει σύστημα παροχής φροντίδας σε τουλάχιστον 20 πρόσφυγες που διαμένουν σε διαμερίσματα και σε δομές φιλοξενίας, με στελεχώση από 5 φροντιστές οι οποίοι θα είναι πρόσφυγες και θα προέρχονται από την κοινότητα τους.

Το σύνολο του προγράμματος για την περίοδο 1/1/2018 -31/3/2018 είναι ποσό € 162.058

Σύμφωνα με την σύμβαση από το υπο εκτέλεση πρόγραμμα η ΑΡΣΙΣ θα διαχειριστεί και εισπράξει για επαγγελματίες και λειτουργικά έξοδα ποσό € 23.400 και το Κοινωνικό ΕΚΑΒ το υπόλοιπο ποσό € 138.658.

Σύμφωνα με την σύμβαση αυτή, η ΑΡΣΙΣ θα καταβάλει στο Κοινωνικό ΕΚΑΒ την επιδότηση μόνο μετά την παραλαβή πλήρους σειράς παραστατικών και την διενέργεια οικονομικού ελέγχου για την υλοποίηση του υποέργου. Σε κάθε δόση σύμφωνα με τα παραπάνω, το Κοινωνικό ΕΚΑΒ υποχρεούται να εκδίδει αντίστοιχο τιμολόγιο επιδότησης προς την ΑΡΣΙΣ.

Β. Σύμφωνα με το από 28/5/2018 συμφωνητικό μεταξύ της ΑΡΣΙΣ και του Κοινωνικό ΕΚΑΒ, συμφωνήθηκε η συνέχιση του υποπρογράμματος THETIS, με τους ίδιους όρους που αναφέρονται παραπάνω για το δεύτερο τρίμηνο του 2018.

Σύμφωνα με την σύμβαση, το σύνολο του προγράμματος για την περίοδο 1/4/2018 -30/6/2018 είναι ποσό € 134.422, και από το υπο εκτέλεση πρόγραμμα, η ΑΡΣΙΣ θα διαχειριστεί και εισπράξει για επαγγελματίες και λειτουργικά έξοδα ποσό € 11.100, και το Κοινωνικό ΕΚΑΒ το υπόλοιπο ποσό € 123.322.

Σύμφωνα με το από 3/8/2018 συμφωνητικό μεταξύ της Υπατης Αρμοστείας του ΟΗΕ για τους πρόσφυγες και του Κοινωνικό ΕΚΑΒ, συμφωνήθηκε η συνέχιση του υποπρογράμματος THETIS, για το τρίτο τρίμηνο του 2018 (χωρίς την διαμεσολάβηση του ΑΡΣΙΣ), με επιχορήγηση ποσό € 80.000 για την συνέχιση του προγράμματος μέχρι τις 31/7/2018 στην Θεσσαλονίκη και μέχρι τις 30/9/2018 στην Αθήνα.

Πέραν των παραπάνω, στην χρήση 2018 υπήρξε επίσης δωρεά στο Σωματείο από την ΣΚΛΑΒΕΝΙΤΗΣ ΑΒΕΕ ποσό € 300 και έκτακτα έσοδα από την τακτοποίηση υπολοίπων προμηθευτών.

Τα έσοδα του 2017 αφορούν τιμολόγηση επιδότησης στην ΑΡΣΙΣ για το πρόγραμμα THETIS το 2017.

## Γ.2. Έξοδα χρήσεως

Τα συνολικά έξοδα λειτουργίας του Σωματείου για τις χρήσεις 2018 και 2017, είναι όπως παρακάτω:

Περιγραφή	31 Δεκεμβρίου 2018	31 Δεκεμβρίου 2017
Αμοιβές εργαζομένων	261.576,61	29.979,90
Αμοιβές εργαζομένων ελεύθερων επαγγελματιών	8.865,99	3.600,21
Παροχές τρίτων (ενοίκια -ΔΕΗ κλπ)	15.581,49	1.303,60
Δαπάνες & έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου	67.566,29	39.352,89
Λοιπά έξοδα και ζημιές	1.738,13	318,52
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	153,70	134,25
<b>Σύνολο</b>	<b>355.482,21</b>	<b>74.689,37</b>

Αναλυτικά τα έξοδα αυτά κατά κατηγορία είναι όπως παρακάτω:

### Γ.2.1. Αμοιβές εργαζομένων

Το κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού το 2018 (σύμφωνα με τις βεβαιώσεις αποδοχών στην ΑΑΔΕ) αναλύεται όπως παρακάτω:

Ακαθάριστες αποδοχές προσωπικού	209.899,71
Εργοδοτικές εισφορές	51.677,20
<b>Σύνολο</b>	<b>261.576,91</b>

Όλο το προσωπικό του Σωματείου αφορά τους μήνες Ιανουάριο έως και Σεπτέμβριο 2018 που υπήρχε το πρόγραμμα επιδότησης για το πρόγραμμα THETIS. Στις 31.12.2019 (καθώς και για τους μήνες Οκτώβριο-Δεκέμβριο 2018), δεν υπάρχει κανένας εργαζόμενος για το Σωματείο.

Οι εργαζόμενοι το 2018 ήταν 25 άτομα και η πρόσληψη τους ήταν για το πρόγραμμα THETIS σύμφωνα με τις απαιτήσεις στελέχωσης του προγράμματος.

Λάβαμε τη ετήσια μισθοδοτική κατάσταση προσωπικού και έγινε συμφωνία των ετήσιων αποδοχών τους σύμφωνα με τις ετήσιες βεβαιώσεις αποδοχών τους.

Πραγματοποιήθηκε έλεγχος επανυπολογισμού σε δείγμα των εργαζομένων, των ασφαλιστικών εισφορών και των φορολογικών τους κρατήσεων και δεν διαπιστώθηκε κάποια παρέκκλιση από την νομοθεσία. Επίσης έγινε έλεγχος των στοιχείων τους και των τηρηθέντων διαδικασιών σύμφωνα με τον προσωπικό τους φάκελο σχετικά με προσωπικά στοιχεία, σύμβαση εργασίας και αναγγελία στην Επιθεώρηση εργασίας.

Το Σωματείο μας παρέδωσε πρόσφατη ασφαλιστική ενημερότητα.



### **Γ.2.2. Λοιπά έξοδα λειτουργίας**

Τα Λοιπά έξοδα λειτουργίας του Σωματείου το 2018 αφορούν τα έξοδα πραγματοποίησης του προγράμματος THETIS κατά την περίοδο 1/1-30/9/2018.

Σύμφωνα με τις υποχρεώσεις του Σωματείου για την πραγματοποίηση του προγράμματος THETIS, (όπως περιγράφεται παραπάνω στην παράγραφο Γ1), τα έξοδα αυτά αφορούν νομικές υπηρεσίες για την νομική υποστήριξη των ωφελουμένων του προγράμματος αλλά και την λειτουργία του Σωματείου, έξοδα λογιστικής υποστήριξης του Σωματείου και απολογισμού των εξόδων-δαπανών σύμφωνα με τις απαιτήσεις του προγράμματος, έξοδα μετακινήσεων για την παροχή υπηρεσιών ιατρικών και συμβουλευτικών στους ωφελούμενους μέσω των κινητών ομάδων, έξοδα για την υποστήριξη ατόμων με αναπηρία με την παροχή προς αυτούς του κατάλληλου εξοπλισμού (τεχνητά μέλη, οφθαλμικές προθέσεις κλπ), καθώς και λοιπά έξοδα λειτουργίας του σωματείου και του προγράμματος όπως ενοίκια, ρεύμα τηλεφώνου και λοιπά έξοδα.

Η σύμβαση ενοικίασης για τα γραφεία του Σωματείου στην Αθήνα είναι από την 07/03/2018 για ισόγειο διαμέρισμα συνολικού εμβαδού 78,81 τμ, στην οδό Σαρανταπόρου 15 Χολαργό. Η σύμβαση είναι για ένα έτος από 07/03/2018 έως 07/11/2018 με δικαίωμα ανανέωσης. Η σύμβαση είναι με την ιδιοκτήτη του ακινήτου Κα Αγαλιανού Χρυσάνθη. Σύμφωνα με την σύμβαση το μηνιαίο μίσθωμα είναι € 500.

Υπάρχει επίσης σύμβαση ενοικίασης για τα γραφεία του Σωματείου στην Θεσσαλονίκη από την 04/12/2017 για ισόγειο κατάστημα και δώμα συνολικού εμβαδού 95,1 τμ, στην οδό Λ. Σοφού 18 Θεσσαλονίκη. Η σύμβαση είναι για ένα έτος από 07/12/2017 έως 07/11/2018 με δικαίωμα ανανέωσης. Η σύμβαση είναι με την εταιρεία «ΑΛΑΜΑΝΗΣ ΑΕ». Σύμφωνα με την σύμβαση το μηνιαίο μίσθωμα είναι € 350.

Ελέγξαμε πληρωμές των ενοικίων καθώς και την εμπρόθεσμη δήλωση των συμβάσεων αυτών προς την Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων σύμφωνα με τις φορολογικές υποχρεώσεις του Σωματείου.

Σημειώνεται ότι για το πρώτο εξάμηνο του 2018, παραστατικά για όλα τα έξοδα του Σωματείου και του προγράμματος υποβάλλονταν με καταστάσεις εξόδων που ελέγχονταν αρχικά από την ΑΡΣΙΣ, σύμφωνα με την σύμβαση ΑΡΣΙΣ-Κοινωνικό ΕΚΑΒ όπως περιγράφεται παραπάνω στην παράγραφο Γ1, και κατόπιν υποβάλλονταν στην Ύπατη Αρμοστεία του ΟΗΕ για τους πρόσφυγες για τον έλεγχο-έγκριση των εξόδων και την καταβολή της επιδότησης του προγράμματος.

Σημειώνεται ότι για το 3ο τρίμηνο του 2018, το σύνολο των εξόδων (ποσό € 78.570,87), που αφορά το πρόγραμμα THETIS με την Ύπατη Αρμοστεία UNHCR, έχει ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία BDO LLP (London UK), κατόπιν εντολής της Ύπατης Αρμοστείας UNHCR, και υπάρχει η σχετική έκθεση ελέγχου στις 28/03/2019.

#### **Αποσβέσεις**

Στην χρήση 2018 το Σωματείο δεν έχει πάγια και αποσβέσεις παγίων, καθώς όλες οι αγορές εξοπλισμού αφορούν την πραγματοποίηση των σκοπών του, σύμφωνα με το πρόγραμμα THETIS.

#### **Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα**

Αφορά έξοδα τραπεζής κατά την καταβολή των πληρωμών του Σωματείου.

#### Δ. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Από τον διεξαχθέντα έλεγχο και πέραν των αναφερθέντων σημειώσεων στον Ισολογισμό και τα Έσοδα και Έξοδα χρήσεως 2018, παρέχονται συνοπτικά οι παρακάτω γενικές παρατηρήσεις.

Από τον δειγματοληπτικό έλεγχο που διενεργήσαμε στα έσοδα και έξοδα του Σωματείου, διαπιστώσαμε ότι στηρίζονται σε νόμιμα δικαιολογητικά (τιμολόγια αγοράς η παροχής υπηρεσιών) και ακολουθήθηκαν οι απαιτούμενες διαδικασίες σχετικά με την ανάθεση των εργασιών η την προμήθεια των υλικών.

Επισημαίνουμε ότι για το Σωματείο η χρήση 2018 και 2017, παραμένει φορολογικά ανέλεγκτη. Ωστόσο λόγω του σκοπού της και βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014 δεν υπάγεται σε φορολογία εισοδήματος και ακολούθως δεν αναμένει οποιαδήποτε σημαντική επιβάρυνση των σχετικών εξόδων της σε ενδεχόμενο φορολογικό έλεγχο της ανέλεγκτης φορολογικά χρήσης.

Η Διοίκηση του Σωματείου παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορωνοϊού covid 19, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν αποκλειστικά για την αντιμετώπιση του και τον περιορισμό της μετάδοσης του. Συμμορφώνεται με τις υποχρεώσεις όπως επιβάλλονται από τις επίσημες οδηγίες των αρμόδιων αρχών, ώστε να μην διαταραχθεί η υλοποίηση των έργων που έχει αναλάβει.

Κλείνοντας την παρούσα έκθεσή μας, εκφράζουμε τις ευχαριστίες μας προς την Διοίκηση και τους συνεργάτες του Σωματείου για την πρόθυμη και ειλικρινή συνεργασία που είχαν μαζί μας κατά την διάρκεια του ελέγχου μας .

Με εκτίμηση,



ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΟΥΝΤΑΣ  
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
Α.Μ.ΣΟ.Ε.Λ 18391  
**LEVERAGE ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.**

**Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις ( Χρηματοοικονομικά  
στοιχεία σε κόστος κτήσης)**

**ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ Α.Φ.Μ. : 997003338,  
Φορολογικό έτος : 2018, περιόδου ( 01/01/2018 - 31/12/2018 )**

**Ποσά σε μονάδες ευρώ**

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Επιστροφές εμπορικών υποχρεώσεων	5.511,24	
<b>Σύνολο</b>	<b>5.511,24</b>	
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>		
Λοιπές απαιτήσεις		195,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.723,73	82.061,07
<b>Σύνολο</b>	<b>1.723,73</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>7.234,97</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>7.234,97</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Καθαρή θέση</b>		
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποτελέσματα Χρήσεως	2.912,43	
<b>Σύνολο</b>	<b>2.912,43</b>	
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>2.912,43</b>	
<b>Υποχρεώσεις</b>		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις		24.377,39
Λοιποί φόροι και τέλη		1.664,31
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		9.377,11
Λοιπές υποχρεώσεις	4.322,54	46.837,26
<b>Σύνολο</b>	<b>4.322,54</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>4.322,54</b>	<b>82.256,07</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και</b>	<b>7.234,97</b>	<b>82.256,07</b>

**Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές  
καταστάσεις της 31/12/2018**

**ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ Α.Φ.Μ. : 997003338,  
Φορολογικό έτος : 2018, περιόδου ( 01/01/2018 - 31/12/2018 )**

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Επιχορηγήσεις κλπ έσοδα Σωματείου	358.394,64	74.689,37
	<b>358.394,64</b>	<b>74.689,37</b>
Αμοιβές εργαζομένων	(261.576,61)	(29.979,90)
Αμοιβές εργαζομένων ελεύθερων επαγγελματιών	(8.865,99)	(3.600,21)
Παροχές τρίτων (ενοίκια-ΔΕΗ κλπ)	(15.581,49)	(1.303,60)
Δαπάνες & έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου	(67.566,29)	(39.352,89)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(1.738,13)	(318,52)
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>	<b>3.066,13</b>	<b>134,25</b>
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(153,70)	(134,25)
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>2.912,43</b>	<b>(0,00)</b>
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>2.912,43</b>	<b>(0,00)</b>

ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ  
ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ  
Ο Πρόεδρος του ΚΕΒΕ  
ΠΥΘΑΓΟΡΑ 5 - ΧΟΛΑΡΓΟΣ - 155 62  
ΑΦΜ: 997003338 - ΔΟΥ: ΧΟΛΑΡΓΟΥ  
Οδυσσεάς Νίκος Βουδούρης 210 7265363

**Ο Λογιστής**

ΑΝΔΡΕΑΣ Ε. ΜΟΣΧΟΠΟΥΛΟΣ  
ΛΟΓΙΤΗΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ - ΑΜ ΔΕΕ 79105  
ΑΦΜ: 059883879 - ΔΟΥ: ΧΟΛΑΡΓΟΥ