

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

**ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ Α.Φ.Μ. : 997003338, Φορολογικό έτος : 2019, περιόδου
(01/01/2019 - 31/12/2019)**

| Ποσά σε μονάδες ευρώ | | 2019 | 2018 |
|---|--|-------------------|-----------------|
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| <i>Ενσώματα πάγια</i> | | | |
| Λοιπός εξοπλισμός | | 5.047,91 | |
| Σύνολο | | 5.047,91 | |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | | 5.047,91 | |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| <i>Επιστροφές εμπορικών υποχρεώσεων</i> | | | |
| | | | 5.511,24 |
| Σύνολο | | | 5.511,24 |
| <i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i> | | | |
| Λοιπές απαιτήσεις | | 25.295,00 | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | 832.824,83 | 1.723,73 |
| Σύνολο | | 858.119,83 | 1.723,73 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | | 858.119,83 | 7.234,97 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Σύνολο ενεργητικού | | 863.167,74 | 7.234,97 |
| | | | |
| Καθαρή θέση | | | |
| <i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i> | | | |
| Αποτελέσματα εις νέο | | 796.422,53 | 2.912,43 |
| Σύνολο | | 796.422,53 | 2.912,43 |
| Σύνολο καθαρής θέσης | | 796.424,35 | 2.912,43 |
| Υποχρεώσεις | | | |
| <i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i> | | | |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | | 28.675,86 | |
| Λοιποί φόροι και τέλη | | 7.178,24 | |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | 21.784,56 | |
| Λοιπές υποχρεώσεις | | 9.106,55 | 4.322,54 |
| Σύνολο | | 66.745,21 | 4.322,54 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | 66.745,21 | 4.322,54 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων | | 863.167,74 | 7.234,97 |

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2019

ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ Α.Φ.Μ. : 997003338, Φορολογικό έτος : 2019, περιόδου (01/01/2019 - 31/12/2019)

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|-------------------|
| Επιχορηγήσεις κλπ έσοδα Σωματείου | 1.090.364,00 | 358.394,64 |
| | 1.090.364,00 | 358.394,64 |
| Αμοιβές εργαζομένων | (112.142,96) | (261.576,61) |
| Αμοιβές εργαζομένων ελεύθερων επαγγελματιών | (3.837,41) | (8.865,99) |
| Παροχές τρίτων (ενοίκια-ΔΕΗ κλπ) | (107,68) | (15.581,49) |
| Δαπάνες & έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου | | (67.566,29) |
| Λοιπές Δαπάνες & έξοδα για πρόγραμμα Νεφέλη | (137.380,07) | |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | (1.232,84) | (1.738,13) |
| Αποσβέσεις | (42.180,08) | |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 109,19 | |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | 793.592,15 | 3.066,13 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | (82,05) | (153,70) |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | 793.510,10 | 2.912,43 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | 793.510,10 | 2.912,43 |

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

**ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ
ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ**
Οδυσσεύς Πικραδάρη Οδός 155
ΠΥΘΑΓΟΡΑ 5 - ΧΟΛΑΡΓΟΣ - 155 62
ΑΦΜ: 997003338 - ΔΟΥ: ΧΟΛΑΡΓΟΥ
ΤΗΛ.: 210 7255363

Ο Λογιστής

ΑΝΔΡΕΑΣ Ε. ΜΟΣΧΟΠΟΥΛΟΣ
ΛΟΓΙΤΗΣ Α' ΤΑΞΗΣ - ΑΜ ΟΕΕ 79105
ΑΦΜ: 059883878 - 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 2019**

του Σωματείου

ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΚΑΒ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

A. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

B ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31.12.2019

Γ ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1.1.-31.12.2019

Δ ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΑ

Αντίγραφο του Ισολογισμού και των Εσόδων-Εξόδων της χρήσεως που έληξε 31.12.2019

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 2019, 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» η «η Εταιρεία»).

A.2. Αντικείμενο και έκταση του ελέγχου

Κατά τον έλεγχό 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 Αμεσης Βοήθειας» και χαριν 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.

A.5. Έδρα του Σωματείου

Έδρα του Σωματείου είναι η πόλις των Αθηνών σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού του. Διατηρεί τα γραφεία του 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 ατά έτος με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Κατά την ίδρυση του, τα ιδρυτικά μέλη του Σωματείου ήταν 45 μέλη, αλλά κατά την χρήση 2019 τα ταμειακώς ενήμερα μέλη ήταν 7. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με επιστολή και τεκμηρίωση από τον Νομικό σύμβουλο του Σωματείου, βρίσκονται σε νόμιμη καταστατική τάξη η σύγκληση, διεξαγωγή και οι αποφάσεις της τακτικής Γ.Σ. των μελών του Σωματείου για το έτος 2019.

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).

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 | Μαρία Δημητροπούλου |
| Μέλος | Γιάννης Δήμιζας |

A.7. Δεδομένα και στοιχεία στα οποία βασισθήκαμε

Για την εκτέλεση των ελεγκτικών μας διαδικασιών βασισθήκαμε 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 καταχώριση 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 2019, σύμφωνα με το εδάφιο α, του σημείο στ, της παρ. 2, του άρθρου 58 του Ν. 4686/2020.

B. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31.12.2019

Κατωτέρω παραθέτουμε συνοπτικά αναλύσεις και πληροφορίες για τα δεδομένα της οικονομικής κατάστασης του Σωματείου όπως αυτή προκύπτει στις χρήσεις 2019 και 2018.

Αντίγραφο των υπογεγραμμένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2019 και 2018 περιλαμβάνεται στο προσάρτημα.

B.1. Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Σωματείου στις 31.12.2019 είναι συνολικά ποσό € 5.047,91 (31.12.2018 : € 0,00) και αφορούν εξοπλισμό στα γραφεία του σωματείου και στις δομές φιλοξενίας του Σωματείου.

Το σύνολο των αγορών στην χρήση 2019 είναι ποσό € 47.227,99 και οι αποσβέσεις στην χρήση είναι ποσό € 42.180,08. Σημειώνεται ότι τα περισσότερα από τα αντικείμενα εξοπλισμού είναι αξίας μικρότερης από € 1.500 και αποσβένονται κατά ποσοστό 100% κατά την χρήση αγοράς τους.

Η κατανομή του εξοπλισμού (σε αξία κτήσης) ανά χώρο εγκατάστασης (γραφεία και οι τρεις δομές φιλοξενίας, Καστοριά, Πειραιάς και Πεντέλη) στις 31.12.2019 είναι όπως παρακάτω:

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Δομή Νεφέλη 1 Πειραιάς | 40.368,93 |
| Δομή Νεφέλη 2 Πεντέλη | 0,00 |
| Δομή Νεφέλη 3 Καστοριά | 4.319,54 |
| Κεντρικά γραφεία | 2.539,52 |
| Σύνολο αξία κτήσης 31.12/2019 | 47.227,99 |
| Σύνολο αποσβέσεις 31.12/2019 | -42.180,08 |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12/2019 | 5.047,91 |

Σημειώνεται ότι η Δομή Νεφέλη 3 - Καστοριά, λειτουργεί σε κτίριο που προηγουμένα λειτουργούσε ως ξενοδοχείο και για τον λόγο αυτό δεν είχε σημαντικό κόστος διαμόρφωσης και εξοπλισμού των χώρων της.

B.2. Εγγυήσεις - Λοιπές Απαιτήσεις

Οι Εγγυήσεις - Λοιπές απαιτήσεις του Σωματείου στις 31.12.2019 είναι ποσό € 25.295,00 (31.12.2018 € 0,00) και αφορούν εγγυήσεις ενοικίων και Οργανισμών ΔΕΗ-Υδρευσης όπως παρακάτω:

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Εγγύηση Ενοικίου ΚΑΣΤΟΡΙΑ | 7.000,00 |
| Εγγύηση Ενοικίου ΠΕΙΡΑΙΑ ΡΕΝΤΗ | 10.250,00 |
| Εγγύηση Ενοικίου ΠΕΝΤΕΛΗ | 7.000,00 |
| Σύνολο εγγύηση ενοικίων | 24.250,00 |
| Εγγυήσεις ΔΕΗ | 745,00 |
| Εγγυήσεις ΔΕΥΑΚ (Καστοριά) | 300,00 |
| Σύνολο Εγγυήσεων | 25.295,00 |

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με την σύμβαση για την Δομή PENTH η εγγύηση είναι ποσό € 8.800, αλλά η καταβληθείσα εγγύηση είναι 2 ενοίκια ποσό € 10.250 καθώς το μηνιαίο μίσθωμα είναι € 5.500..

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με την σύμβαση ενοικίασης των γραφείων του Σωματείου στην οδό Πυθαγόρα 5, Χολαργός, αναφέρεται εγγύηση ενοικίου ποσό € 880 η οποία όμως δεν έχει καταβληθεί ακόμα (βλέπε σημείωση Γ.2.5.2. Ενοίκια παρακάτω).

Β.3. Διαθέσιμα

Το ύψος των χρηματικών διαθεσίμων του Σωματείου στις 31.12.20019 ανήρχετο στο ποσό € 832.824,83 (31.12.2018: € 1.723,73) και αναλύεται όπως παρακάτω :

| Περιγραφή | Υπόλοιπο 31 12 2019 | Υπόλοιπο 31 12 2018 |
|---|------------------------|------------------------|
| Ταμείο κεντρικό | 46,19 | 0,00 |
| Ταμείο ΚΟΡΗΣΟΣ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ | 158,95 | 0,00 |
| Ταμείο PENTH | 793,18 | 0,00 |
| Ταμείο ΧΟΛΑΡΓΟΣ | 0,30 | 0,00 |
| TAMEIO | 998,62 | 0,00 |
| | | |
| EYROBANK Λογ XX 482 038 | 831.810,81 | 832,94 |
| EYROBANK Λογ XX 505 309 | 15,40 | 890,79 |
| ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ | 831.826,21 | 1.723,73 |
| | | |
| ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | 832.824,83 | 1.723,73 |

Επιβεβαιώσαμε τα διαθέσιμα στις τράπεζες στις 31/12/2019 και 31/12/2018 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.

Ελέγξαμε δειγματοληπτικά τους μήνες Νοέμβριο και Δεκέμβριο 2019 για την ορθή καταγραφή των κινήσεων κατά την διάρκεια των μηνών αυτών (με βάσει τα αντίγραφα κίνησης του λογαριασμού της Τράπεζας) και δεν διαπιστώθηκαν διαφορές.

B.4. Καθαρή θέση και Αποτελέσματα εις νέο

Η καθαρή θέση του Σωματείου στις 31.12.2019 ανέρχονται στο ποσό € 796.422,53 (31.12.2018 : € 2.912,43).

Το ποσό αυτό πρακτικά αφορά τα διαθέσιμα στην Τράπεζα και δεν αντιπροσωπεύει την περιουσία η τα ίδια κεφάλαια του Σωματείου, καθώς είναι ποσό καθαρά προσωρινό ποσό (βλέπε σημείωση παρακάτω για έσοδα επόμενων χρήσεων). Σύμφωνα με το καταστατικό, το σωματείο είναι μη κερδοσκοπικό και δεν στοχεύει στην δημιουργία περιουσίας η αποθεματικών από την λειτουργία του.

B.5. Προβλέψεις

Δεν υπάρχουν προβλέψεις στις 31.12.2019. Σημειώνεται ότι δεν υπάρχει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού για συνταξιοδότηση καθώς όλοι οι εργαζόμενοι στις 31.12.2019 είναι με σύμβαση ορισμένου χρόνου απασχόλησης και δεν υπάρχουν εργαζόμενοι με σύμβαση αορίστου χρόνου απασχόλησης.

B.6. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς Προμηθευτές και Λοιπές υποχρεώσεις

Οι Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς προμηθευτές στις 31.12.2019 είναι € 28.675,86 (31.12.2018 : € 0,00) και αφορά προμηθευτές αγαθών και υπηρεσιών. Τα ποσά τακτοποιήθηκαν στην επόμενη χρήση 2020.

Οι Λοιπές υποχρεώσεις στις 31.12.2019 ποσό € 9.106,55 αφορούν κυρίως υποχρεώσεις μισθοδοσίας ποσό € 8.652,48 που καταβλήθηκαν μέσω τραπέζης στις 02-16/01/2010.

B.7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς Δημόσιο και Ασφαλιστικά Ταμεία

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Σωματείου στις 31.12.2019 για Λοιπούς φόρους και τέλη είναι ποσό € 7.178,24 (31.12.20018 € 0,00) και αναλύονται όπως παρακάτω:

| Περιγραφή | REF | Πιστωτικό Υπόλοιπο 31.12.2019 | Πιστωτικό Υπόλοιπο 31.12.2018 |
|---------------------------------------|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών | | 3.791,30 | 0,00 |
| Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών | | 517,81 | 0,00 |
| Φόρος Αμοιβών Ελευθέρων επαγγελματιών | | 1.227,49 | 0,00 |
| Φόρος Αμοιβών Εργολάβων | | 1.641,64 | 0,00 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΤΕΛΗ | | 7.178,24 | 0,00 |

Οι υποχρεώσεις προς οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης στις 31.12.2019 είναι ποσό € 21.784,56 και αφορά ασφαλιστικές εισφορές από την Μισθοδοτική κατάσταση Οκτωβρίου-Δεκεμβρίου και Δώρο Χριστουγέννων 2019.

Σημειώνεται ότι το Σωματείο δεν υπόκειται σε φόρο εισοδήματος. Στις αστικές μη κερδοσκοπικές εταιρείες, ως ακαθάριστο εισόδημα, 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 ακαθάριστων 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.

Β.8. Έσοδα επομένων χρήσεων και έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα

Δεν υπάρχουν δεδουλευμένα έξοδα χρήσεως, ούτε έσοδα επομένων χρήσεων στις 31.12.2019. Σημειώνεται ότι τα έσοδα-έξοδα της χρήσεως καταχωρούνται ταμιακά όπως περιγράφεται παρακάτω στα έσοδα και ο ακριβής υπολογισμός των εσόδων σύμφωνα με τα προγράμματα φιλοξενίας θα οριστικοποιηθούν με την εκκαθάριση ανά αριθμό και ημέρες φιλοξενηθέντων ατόμων σύμφωνα με ελέγχους από το Υπουργείο

Σύμφωνα με υπολογισμούς από το Σωματείο τα «μη δεδουλευμένα έσοδα επομένων χρήσεων» είναι ποσό € 944.580 όπως παρακάτω:

| | Επιχορήγηση 31.12.2019 | Έσοδο 31.12.2019 | Υπόλοιπο 31.12.2019 |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Δομή Νεφέλη 1 Πειραιάς | 363.408,00 | 20.796,00 | 342.612,00 |
| Δομή Νεφέλη 2 Πεντέλη | 363.408,00 | | 363.408,00 |
| Δομή Νεφέλη 3 Καστοριά | 363.408,00 | 124.848,00 | 238.560,00 |
| Σύνολο | 1.090.224,00 | 145.644,00 | 944.580,00 |

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

Τα αποτελέσματα για τις χρήσεις 2019 και 2018 είναι συνοπτικά όπως παρακάτω:

| | 31 Δεκεμβρίου 2019 | 31 Δεκεμβρίου 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Επιχορηγήσεις κλπ έσοδα Σωματείου | 1.090.364,00 | 358.394,64 |
| Σύνολο εσόδων | 1.090.364,00 | 358.394,64 |
| Αμοιβές εργαζομένων | -112.142,96 | -261.576,61 |
| Αμοιβές εργαζομένων ελεύθερων επαγγελματιών | -3.837,41 | -8.865,99 |
| Παροχές τρίτων (ενοίκια -ΔΕΗ κλπ) | -107,68 | -15.581,49 |
| Δαπάνες & έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου | 0,00 | -67.566,29 |
| Δαπάνες & έξοδα για το πρόγραμμα Νεφέλη | -137.380,07 | 0,00 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | -1.232,84 | -1.738,13 |
| Αποσβέσεις | -42.180,08 | 0,00 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 109,19 | 0,00 |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | 793.592,15 | 3.066,13 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | -82,05 | -153,70 |
| Αποτελέσματα προ φόρων | 793.510,10 | 2.912,43 |
| Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους | 793.510,10 | 2.912,43 |

Γ.1. Έσοδα χρήσεως

Τα έσοδα του Σωματείου το 2019 αφορούν κυρίως επιχορήγηση για την λειτουργία Δομών Φιλοξενίας Ασυνόδευτων Ανηλίκων-Νεφέλη όπως παρακάτω:

| | Επιχορήγηση |
|------------------------|---------------------|
| Δομή Νεφέλη 1 Πειραιάς | 363.408,00 |
| Δομή Νεφέλη 2 Πεντέλη | 363.408,00 |
| Δομή Νεφέλη 3 Καστοριά | 363.408,00 |
| Σύνολο | 1.090.224,00 |
| Λοιπά έσοδα-συνδρομές | 140,00 |
| Σύνολο | 1.090.364,00 |

Σύμφωνα με την απόφαση του Υπουργείου Προστασίας του Πολίτη με ΑΠ 2080/Φ38/13.09.2019, υπάρχει επιδότηση ποσό € 2.725.560 προς το Κοινωνικό ΕΚΑΒ για την ίδρυση και λειτουργία από το Κοινωνικό ΕΚΑΒ τριών νέων δομών Ασυνόδευτων Ανηλίκων Αρρένων 12 έως 18 ετών στους Δήμους Νίκαιας-Αγ. Ιωάννης Ρέντη (36 φιλοξενούμενοι), Πεντέλης (36 φιλοξενούμενοι) και Κορησού Καστοριάς (36 φιλοξενούμενοι).

Η επιχορήγηση βασίζεται στην παροχή ασφαλούς και υγιεινής στέγασης και διαβίωσης άστεγων ασυνόδευτων ανήλικων αρρένων και την παροχή υποστηρικτικών και κοινωνικών υπηρεσιών στις προαναφερόμενες δομές.

Σύμφωνα με την με ΑΠ 114081/07.11.2019 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, υπάρχει εντολή πληρωμής για την καταβολή της 1^{ης} εκκαθάρισης ποσό € 272.556 προς το Κοινωνικό ΕΚΑΒ για την ίδρυση και λειτουργία τριών δομών (από € 90.852,00 για κάθε δομή) στο Ρέντη, Πεντέλη και Καστοριά. Η καταβολή έγινε στον τραπεζικό λογ/σμο (Eurobank ΧΧ482 038) του Σωματείου στις 07/11/2019 (€90.852) και 08/11/2019 (2 Χ €90.852).

Σύμφωνα με την με ΑΠ 134445/23.12.2019 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, υπάρχει εντολή πληρωμής για την καταβολή της 2^{ης} εκκαθάρισης ποσό € 817.668 προς το Κοινωνικό ΕΚΑΒ για την λειτουργία τριών δομών (από € 272.556,00 για κάθε δομή) στο Ρέντη, Πεντέλη και Καστοριά. Η καταβολή έγινε στον τραπεζικό λογ/σμο (Eurobank ΧΧ482 038) του Σωματείου στις 24/12/2019.

Σύμφωνα με δηλώσεις από την Διοίκηση του Σωματείου, η λειτουργία των δομών ξεκίνησε στον Κορησό Καστοριάς με 22 φιλοξενούμενους στις 15/10/2019, στον Ρέντη Πειραιά την 1/12/2019 με 15 φιλοξενούμενους και στην Πεντέλη στις 15/1/2020.

Σύμφωνα με υπογεγραμμένες καταστάσεις για την πληρωμή χρημάτων (rocket money € 30 το μήνα) στα παιδιά στις 31/12/2019, στον Κορησό Καστοριάς ήταν 27 άτομα και στον Ρέντη Πειραιά ήταν 21 άτομα.

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με τις απαιτήσεις του προγράμματος, για την επαλήθευση της υλοποίησης της δράσης δεν απαιτείται η προσκόμιση παραστατικών δαπανών (συμβάσεις, τιμολόγια, δικαιολογητικά πληρωμής, κλπ.), αλλά η προσκόμιση αναλυτικών στοιχείων υλοποίησης του φυσικού αντικείμενου, όπως αναλυτικά στοιχεία των φιλοξενουμένων ανά ημέρα. Βάσει του προγράμματος το ύψος του μοναδιαίου κόστους ανά παιδί και ανά ημέρα διαμορφώνεται σε € 68,00. Σύμφωνα με το πρόγραμμα, ο Φορέας της Δομής Φιλοξενίας υποβάλλει κάθε μήνα κατάσταση των φιλοξενηθέντων ατόμων (παιδοημέρες) του μήνα, καθώς και κατάσταση των απασχολούμενων ατόμων για την λειτουργία της κάθε δομής.

Σύμφωνα με υπολογισμούς από την Διοίκηση του Σωματείου, το «δεδουλευμένο έσοδο-επιχορήγηση» σύμφωνα με τα φιλοξενηθέντα άτομα για τους μήνες Οκτώβριο-Δεκέμβριο στην Δομή «Νεφέλη 3-Καστοριά» είναι ποσό € 124.848 και στην Δομή «Νεφέλη 1-Πειραιάς -Ρέντη» είναι ποσό € 20.796, και το συνολικό ποσό είναι € 145.649 (βλέπε επίσης σημείωση Β.8 παραπάνω).

Γ.2. Έξοδα χρήσεως

Τα συνολικά έξοδα λειτουργίας του Σωματείου για τις χρήσεις 2019 και 2018, είναι όπως παρακάτω:

| Σημ. | Περιγραφή | 31 Δεκεμβρίου 2019 | 31 Δεκεμβρίου 2018 |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Αμοιβές εργαζομένων | 112.142,96 | 261.576,61 |
| 2 | Αμοιβές εργαζομένων ελεύθερων επαγγελματιών | 3.837,41 | 8.865,99 |
| 3 | Παροχές τρίτων (ενοίκια -ΔΕΗ κλπ) | 107,68 | 15.581,49 |
| 4 | Δαπάνες & έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου | 0,00 | 67.566,29 |
| 5 | Δαπάνες & έξοδα για το πρόγραμμα Νεφέλη | 137.380,07 | 0,00 |
| 6 | Λοιπά έξοδα και ζημιές | 1.232,84 | 1.738,13 |
| 7 | Αποσβέσεις | 42.180,08 | 0,00 |
| 8 | Λοιπά έσοδα και κέρδη | -109,19 | 0,00 |
| 9 | Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 82,05 | 153,70 |
| | Σύνολο | 296.853,90 | 355.482,21 |

Αναλυτικά τα έξοδα αυτά κατά κατηγορία είναι όπως παρακάτω:

Γ.2.1. Δαπάνες Μισθοδοσίας

Το κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού το 2019 αναλύεται όπως παρακάτω:

| | 2019 |
|---------------------------------|-------------------|
| Ακαθάριστες αποδοχές προσωπικού | 89.740,96 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 22.402,00 |
| Σύνολο | 112.142,96 |

Όλο το προσωπικό του Σωματείου στις 31.12.2019 είναι με σύμβαση πλήρους απασχόλησης για ορισμένο χρόνο, σύμφωνα και με την διάρκεια του προγράμματος ΝΕΦΕΛΗ.

Οι εργαζόμενοι κατά Δομή, καθώς και το συνολικό τους κόστος (μισθός +εργοδοτικές εισφορές) για τον μήνα Δεκέμβριο 2019 σύμφωνα με την μισθοδοτική κατάσταση, είναι όπως παρακάτω:

| | Συνολικό κόστος | Ατομα |
|-------------------------------|------------------|-----------|
| Δομή Νεφέλη 1 Πειραιάς | 10.416,68 | 12 |
| Δομή Νεφέλη 2 Πεντέλη | 0,00 | 0 |
| Δομή Νεφέλη 3 Καστοριά | 29.951,27 | 23 |
| Κεντρικά γραφεία | 6.962,41 | 4 |
| Σύνολο Δεκέμβριος 2019 | 47.330,36 | 39 |

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το πρόγραμμα, υπάρχει υποχρέωση ανάλογης στελέχωσης με ειδικότητες, και κάθε μήνα υπάρχει δήλωση των απασχολούμενων σε κάθε δομή.

Στην Δομή Καστοριάς, τα άτομα που εργάζονται κατά ειδικότητα στην Δομή, σύμφωνα με την μισθοδοτική κατάσταση Δεκεμβρίου 2018, είναι όπως παρακάτω:

| Ειδικότητα | Άτομα |
|-----------------------|-----------|
| Συντονιστής Δομής | 1 |
| Βοηθός συντονιστής | 1 |
| Διερμηνείς | 3 |
| Φροντιστές | 6 |
| Υπηρεσία καθαριότητας | 3 |
| Μάγειρες | 2 |
| Ψυχολόγοι | 2 |
| Εκπαιδευτικοί | 3 |
| Κοινωνικοί λειτουργοί | 2 |
| Σύνολο | 23 |

Ελέγξαμε όλους τους εργαζόμενους 31.12.2019 για την την καταχώριση τους στον πίνακα προσωπικού της Επιθεώρησης Εργασίας.

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

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. Αμοιβές Ελευθέρων επαγγελματιών

Αφορά αμοιβές Δικηγόρων για το 2019 ποσό € 2.970,74 και αμοιβές Λογιστή ποσό € 866,67

Η αμοιβή νομικών υπηρεσιών αφορά σύμβαση για την περίοδο 20/12/2019-19/12/2020 συνολικού ποσό € 19.193,55 και σύμβαση για Λογιστικές υπηρεσίες για την περίοδο 20/12/2019-19/12/2020 συνολικού ποσό € 20.000.

Γ.2.3. Παροχές τρίτων (Τηλέφωνα -ΔΕΗ κλπ)

Αφορά δαπάνες για ΔΕΗ τηλέφωνα για τα κεντρικά γραφεία του Σωματείου.

Γ.2.4. Δαπάνες και έξοδα για τους σκοπούς του Σωματείου

Ι δαπάνες και έξοδα στην χρήση 2018 αφορούσαν άλλο επιχορηγούμενο πρόγραμμα THETIS για την υποστήριξη ατόμων με αναπηρίες.

Γ.2.5. Λοιπές δαπάνες & έξοδα για το πρόγραμμα Νεφέλη

Οι λοιπές δαπάνες και έξοδα για το πρόγραμμα λειτουργίας των δομών Νεφέλη είναι όπως παρακάτω:

| Περιγραφή | Σημείωση | Ποσό Ευρώ |
|---|----------|-------------------|
| ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΡΡΥΘΜΙΣΗΣ | 5.1 | 29.511,20 |
| ΕΝΟΙΚΙΟ ΔΟΜΗΣ | 5.2 | 18.800,00 |
| ΔΙΑΤΡΟΦΗ | 5.3 | 14.313,88 |
| ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ | | 544,55 |
| ROCKET MONEY | 5.4 | 1.818,00 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΔΟΜΗΣ (ΤΗΛ. ΔΕΗ ΘΕΡΜΑΝΣΗ ΚΛΠ) | 5.5 | 6.494,74 |
| ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ (ΚΑΘΑΡ/ΤΑ ΥΓΙΕΙΝΗ ΓΡΑΦ.ΥΛΗ) | | 2.118,76 |
| ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΖΗΜΙΩΝ | 5.6 | 1.857,52 |
| ΕΦΟΔΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ ΕΙΔΗ (ΡΟΥΧΙΣΜΟΣ ΚΛΠ) | 5.7 | 30.101,26 |
| Η/Υ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΙΔΗ | | 1.567,82 |
| ΚΟΥΖΙΝΙΚΑ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΚΟΥΖΙΝΑΣ | | 3.283,46 |
| ΑΣΦΑΛΙΣΗ ΚΤΗΡΙΟΥ ΚΑΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ | 5.8 | 4.464,00 |
| ΔΑΠΑΝΕΣ ΤΑΞΙΔΙΟΥ (ΕΠΙΒΛΕΨΗ ΔΟΜΗΣ) | | 1.598,99 |
| ΑΛΛΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΡΟΒΛΕΠΤΑ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑ | 5.9 | 7.013,04 |
| ΓΡΑΦ.ΥΛΗ- ΕΙΔΗ ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟΥ-ΒΙΒΛΙΑ | | 2.050,04 |
| ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΔΟΜΗΣ | 5.10 | 3.647,66 |
| ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΜΜΕΣΕ ΔΑΠΑΝΕΣ | 5.11 | 3.224,40 |
| ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΜΜΕΣΕ ΔΑΠΑΝΕΣ ΤΑΜ ΔΙΕΥΚ | 5.12 | 4.970,75 |
| Σύνολο | | 137.380,07 |

5.1. Οι δαπάνες διαρρύθμισης αφορούν κυρίως ποσό € 13.850 (με ΦΠΑ) (Παπαβασιλείου Δημήτριος) για εργασίες ελαιοχρωματισμών και διαρρύθμισης στην Δομή Ρέντη Πειραιά, ποσό € 14.483,20 (με ΦΠΑ) (Παπαβασιλείου Δημήτριος) για εργασίες επισκευών εσωτερικών και εξωτερικών χώρων και λοιπές μικροεπισκευές στην Δομή Πεντέλης, καθώς και λοιπές μικροεπισκευές.

5.2 Τα ενοίκια καταβληθέντα στην χρήση 2019 είναι όπως παρακάτω:

| Περιγραφή | Συνολικό κόστος | Μίσθωμα | Μήνες |
|------------------------|------------------|----------|-------|
| Δομή Νεφέλη 1 Πειραιάς | 5.500,00 | 5.500,00 | 1 |
| Δομή Νεφέλη 2 Πεντέλη | 0,00 | | 0 |
| Δομή Νεφέλη 3 Καστοριά | 10.500,00 | 3.500,00 | 3 |
| Κεντρικά γραφεία | 2.800,00 | 700,00 | 4 |
| Σύνολο 2019 | 18.800,00 | | |

Η σύμβαση ενοικίασης για την Δομή Πειραιά είναι από την 11/11/2019 για Τριόροφο κτίριο συνολικού εμβαδού 571,83 τμ, στην οδό Απολλωνίας 58 Αγ. Ιωάννης Ρέντη, Δήμου Πειραιά. Η σύμβαση είναι για ένα έτος από 1/12/2019 έως 30/11/2020 με δικαίωμα ανανέωσης. Η σύμβαση είναι με την εταιρεία «D2B IKE» με διαχειριστή και νόμιμο εκπρόσωπο τον Κο Παπαβασιλείου Δημήτριο.

Σύμφωνα με την σύμβαση, το μηνιαίο μίσθωμα είναι € 5.500 και η εγγύηση είναι ποσό € 8.250.

Η σύμβαση ενοικίασης για την Δομή Καστοριάς είναι με προσύμφωνο από την 16/04/2019 για Τετραόροφο κτίριο συνολικού εμβαδού 797 τμ, στον Κορησό Καστοριάς. Η σύμβαση υπογράφηκε οριστικά στις 25/09/2019 για ένα έτος από 15/10/2019 έως 15/10/2020 με δικαίωμα ανανέωσης. Η σύμβαση είναι με την εταιρεία «ALPINA SUITES MIKE» με νόμιμο εκπρόσωπο τον Κο Χαράλαμιο Ζάχο. Σύμφωνα με την σύμβαση, το μηνιαίο μίσθωμα είναι € 3.500 και η εγγύηση είναι ποσό € 7.000 (αλλά αναγράφεται ολογράφως ποσό έξι χιλιάδες).

Η σύμβαση ενοικίασης για την Δομή Πεντέλης είναι από την 29/11/2019 για διώροφο κτίριο συνολικού εμβαδού 364 τμ με βοηθητικούς χώρους 80τμ, στην πλατεία Αγ. Τριάδος Παλαιά Πεντέλη. Η σύμβαση είναι για ένα έτος από 08/01/2020 έως 07/01/2021 με δικαίωμα ανανέωσης. Η σύμβαση είναι με την ιδιοκτήτη του ακινήτου Κα Βάγια Παυλικού.

Σύμφωνα με την σύμβαση, το μηνιαίο μίσθωμα είναι € 3.500 και η εγγύηση είναι ποσό € 7.000.

Σύμφωνα με την σύμβαση η ιδιοκτήτης πριν την παράδοση του ακινήτου υποχρεούται να κάνει εργασίες ανακαίνισης στο ακίνητο, όπως ελαιοχρωματισμός εξ ολοκλήρου, κατασκευή κουζίνας στο ισόγειο, δημιουργία λουτρού ΑμεΑ στο ισόγειο, και λειτουργία 2 χώρων λουτρού στο ισόγειο και 2 στον 1^ο όροφο.

Η σύμβαση ενοικίασης για τα γραφεία του Σωματείου είναι από την 20/11/2019 για ισόγειο διαμέρισμα συνολικού εμβαδού 112 τμ, στην οδό Πυθαγόρα 5 Χολαργό. Η σύμβαση είναι για δύο έτη από 01/10/2019 έως 30/09/2021 με δικαίωμα ανανέωσης. Η σύμβαση είναι με την εταιρεία «Endolasar Ιατρική Α.Ε.» με νόμιμο εκπρόσωπο τον Κο Βουδούρη Οδυσέα.

Σύμφωνα με την σύμβαση το μηνιαίο μίσθωμα είναι € 880 και η εγγύηση είναι ποσό € 880.

Σημειώνεται ότι η εγγύηση δεν έχει καταβληθεί ακόμα, και το καταβαλλόμενο μηνιαίο μίσθωμα είναι ποσό € 700 για 4 μήνες (βλέπε ανάλυση παραπάνω).

Ελέγξαμε τις παραπάνω πληρωμές των ενοικίων (όλες με καταβολή μέσω τραπέζης), την ύπαρξη των προαναφερόμενων υπογεγραμμένων συμβάσεων καθώς και την εμπρόθεσμη δήλωση των συμβάσεων αυτών προς την Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων σύμφωνα με τις φορολογικές υποχρεώσεις του Σωματείου.

5.3. Τα **έξοδα διατροφής** αφορούν κυρίως τιμολόγια από τον Κωσταρας Κων/νος –Καστοριά για είδη παντοπωλείου και Μίχος Δημήτριος –Καστοριά για είδη Κρεοπωλείου και «Μεσογειακές Γεύσεις ΑΕ» Λάρισα για κατεψυγμένα είδη.

5.4. Τα **"pocket money"** αφορά μικροποσά (30 ευρώ τον μήνα) που δίνονται στα φιλοξενούμενα παιδιά με βάση καταστάσεις κάθε 15 ημέρες. Είδαμε τις αναλυτικές καταστάσεις αυτές με υπογραφές από τα παιδιά.

5.5. Τα **λειτουργικά έξοδα δομής** αφορούν κόστος για πετρέλαιο θέρμανσης, έξοδα ΔΕΗ, ΟΤΕ και λοιπά λειτουργικά έξοδα της Δομής.

5.6. Το έξοδο **αποκατάσταση ζημιών**, αφορά κυρίως ποσό € 1.758 ,32 για την ηλεκτρολογική εγκατάσταση για 32 μονάδες θέρμανσης στο κτίριο Ρέντη-Πειραιά (τιμολόγιο Δημ Παπαβασιλείου).

5.7. **Εφόδια και προσωπικά είδη**, αφορά τιμολόγια ποσό € 9.859,54 για κλινוסκεπάσματα για τις δομές (Αφοι ΛΕΒΙΔΗ ΟΕ), ποσό € 12.748,69 για ρουχισμό των παιδιών στις Δομές Καστοριάς και Ρέντη (ΑΛΕΞΙΑ ΙΩΑΝΝΑ), ποσό € 4.517,25 για τον ΦΠΑ σε τιμολόγιο εξοπλισμού για την Δομή Ρέντη (ΕΡΓΑΝΗ ΑΤΕ) και λοιπά έξοδα όπως φάρμακα και παπούτσια για τα παιδιά.

5.8. Το **ασφάλιση κτιρίου** φορά την προμήθεια και τοποθέτηση μέσω πυρόσβεσης στο κτίριο της Δομής Ρέντη Πειραιά (Παπαβασιλείου Βασιλική). Σημειώνεται ότι η ασφάλιση λόγω φωτιάς και λοιπών κινδύνων αλλά και αστικής ευθύνης για το Σωματείο είναι ένα θέμα που συζητήθηκε με την Διοίκηση του Σωματείου.

5.9. Το κονδύλι **έκτακτα έξοδα**, αφορά κυρίως ποσό € 4.340 για αμοιβή στον μεσίτη για την διαμεσολάβηση και ενοικίαση του ακινήτου στην Δομή Πεντέλης (Ματθαίου Ιωάννης) και αφορά ένα ενοίκιο πλέον ΦΠΑ. Στον λογαριασμό αυτό είναι επίσης διάφορα άλλα μικροέξοδα.

5.10. Ο **λοιπός εξοπλισμός Δομής**, αφορά κυρίως ποσό € 3.509,66 για την προμήθεια τοπικών μονάδων θέρμανσης στην Δομή Ρέντη (Δημ. Παπαβασιλείου). Σημειώνεται ότι το Τιμολόγιο είναι για συνολικό ποσό € 9.959,58 για 30 τεμάχια και το υπόλοιπο ποσό € 6.449,92 έχει καταχωρηθεί στα πάγια της Δομής Πειραιάς-Ρέντη.

5.11. Οι **Διάφορες έμμεσες δαπάνες**, αφορά υπηρεσίες υποστήριξης ηλεκτρονικών προγραμμάτων. Σημειώνεται ότι από λάθος περιλαμβάνεται διπλοκαταχώριση για ενοίκιο έδρας Δεκεμβρίου 2019 ποσό € 700. Διαπιστώθηκε όμως ότι τακτοποιήθηκε ταμειακά και λογιστικά με το οφειλόμενο ενοίκιο τον μήνα Μάιο 2020.

5.12. Οι **Διάφορες έμμεσες δαπάνες – Ταμ. Διευκόλυνση**, αφορά διάφορα έξοδα του Σωματείου για την περίοδο πριν από το πρόγραμμα επιδοτούμενων Δομών Νεφέλη, και τα οποία καταχωρήθηκαν στο πρόγραμμα με απόφαση του ΔΣ και κατάσταση των εξόδων αυτών που αφορούν δαπάνες σχετικά με το πρόγραμμα κατά την περίοδο υποβολής της πρότασης..

Γ.2.6. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Αφορά έξοδα του Σωματείου προγενέστερα του προγράμματος Νεφέλη.

Γ.2.7. Αποσβέσεις

Για τις αγορές εξοπλισμού το 2019 και τις αποσβέσεις της χρήσης βλέπε στην σημείωση Β.1 παραπάνω.

Γ.2.8. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Αφορά διορθώσεις και εκτακτα κέρδη της χρήσεως

Γ.2.9. 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 2019, 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 ή παροχής υπηρεσιών) και ακολουθήθηκαν οι απαιτούμενες διαδικασίες σχετικά με προκηρύξεις και σύνταξη συμφωνητικών για την ανάθεση των εργασιών ή την προμήθεια των υλικών.

Σχετικά με την βελτίωση των διαδικασιών λειτουργίας του Σωματείου προτείνονται τα παρακάτω: Σχετικά με τις διαδικασίες προκήρυξης και ανάθεσης συμβάσεων προμηθειών και υπηρεσιών, εκτιμάται ότι είναι προς το συμφέρον του Σωματείου η βελτίωση των διαδικασιών πρόσκλησης ενδιαφερομένων για την μέγιστη δυνατή δημοσιότητα και επίτευξη των καλύτερων δυνατών όρων για την λειτουργία του Σωματείου.

Σχετικά με την κατάσταση των ταμειακών ενήμερων μελών του, εκτιμάται ότι είναι προς το συμφέρον του Σωματείου η μέγιστη δυνατή ενασχόληση των μελών του Σωματείου στους σκοπούς του και στην λειτουργία του.

Επισημαίνουμε ότι για το Σωματείο η χρήση 2019 και 2018-2017, 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

ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ Α.Φ.Μ. : 997003338, Φορολογικό έτος : 2019, περιόδου
(01/01/2019 - 31/12/2019)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------------------|------------------------|
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | |
| <i>Ενσώματα πάγια</i> | | |
| Λοιπός εξοπλισμός | 5.047,91 | |
| Σύνολο | <u>5.047,91</u> | |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | <u>5.047,91</u> | |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | |
| Επιστροφές εμπορικών υποχρεώσεων | * | 5.511,24 |
| Σύνολο | * | <u>5.511,24</u> |
| <i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i> | | |
| Λοιπές απαιτήσεις | 25.295,00 | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 832.824,83 | 1.723,73 |
| Σύνολο | <u>858.119,83</u> | <u>1.723,73</u> |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | <u>858.119,83</u> | <u>7.234,97</u> |
| Σύνολο ενεργητικού | <u><u>863.167,74</u></u> | <u><u>7.234,97</u></u> |
| Καθαρή θέση | | |
| Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο | | |
| Αποτελέσματα εις νέο | 796.422,53 | 2.912,43 |
| Σύνολο | <u>796.422,53</u> | <u>2.912,43</u> |
| Σύνολο καθαρής θέσης | <u>796.424,35</u> | <u>2.912,43</u> |
| Υποχρεώσεις | | |
| <i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i> | | |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 28.675,86 | |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 7.178,24 | |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 21.784,56 | |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 9.106,55 | 4.322,54 |
| Σύνολο | <u>66.745,21</u> | <u>4.322,54</u> |
| Σύνολο υποχρεώσεων | <u>66.745,21</u> | <u>4.322,54</u> |
| Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων | <u><u>863.167,74</u></u> | <u><u>7.234,97</u></u> |

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2019

ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ Α.Φ.Μ. : 997003338, Φορολογικό έτος : 2019, περιόδου (01/01/2019 - 31/12/2019)

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|-------------------|
| Επιχορηγήσεις κλπ έσοδα Σωματίου | 1.090.364,00 | 358.394,64 |
| | 1.090.364,00 | 358.394,64 |
| Αμοιβές εργαζομένων | (112.142,96) | (261.576,61) |
| Αμοιβές εργαζομένων ελεύθερων επαγγελματιών | (3.837,41) | (8.865,99) |
| Παροχές τρίτων (ενοίκια-ΔΕΗ κλπ) | (107,68) | (15.581,49) |
| Δαπάνες & έξοδα για τους σκοπούς του Σωματίου | | (67.566,29) |
| Λοιπές Δαπάνες & έξοδα για πρόγραμμα Νεφέλη | (137.380,07) | |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | (1.232,84) | (1.738,13) |
| Αποσβέσεις | (42.180,08) | |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 109,19 | |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | 793.592,15 | 3.066,13 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | (82,05) | (153,70) |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | 793.510,10 | 2.912,43 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | 793.510,10 | 2.912,43 |

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

**ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ
ΑΜΕΣΗΣ ΒΟΗΘΕΙΑΣ**
 Οδυσσεύς ΠΥΘΑΓΟΡΑ 5 - ΧΟΛΑΡΓΟΣ - 155 82
 ΑΦΜ: 997003338 - ΔΟΥ: ΧΟΛΑΡΓΟΥ
 ΤΗΛ.: 210 7255363

Ο Λογιστής

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