



«ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ »

Κατερίνη Μάιος 2021

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2020
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΩΝ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ
ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Ήρας και Μύτικα γωνία, Κατερίνη 601 34

Τηλέφωνο: 2351 073919

site : <https://merimnakaterini.gr>



Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου Χρήσης 2020

Στα πλαίσια του ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την χρήση 2020, προβήκαμε σε διορθώσεις επί του Απολογισμού της χρήσης 2020.

Οικονομικά Στοιχεία Συλλόγου χρήσης 2020

Κατά το έτος 2020 το σύνολο των εσόδων του Συλλόγου « ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ », για την πραγματοποίηση των σκοπών του ανήλθε στο ποσό των 861.089,44 ευρώ παρουσιάζοντας μείωση κατά 6,59% από το έτος 2019 με έσοδα 921.810,98 ευρώ.

Το σύνολο των εσόδων για την χρήση 2020, παρουσιάζεται ως κάτωθι :

ΈΣΟΔΑ	2020	2019
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΣΠΑ	731.130,80	871.709,72
ΔΩΡΕΕΣ	22.993,76	0,00
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΜΕΛΩΝ	505,00	0,00
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	837,88	1.221,26
ΕΟΠΠΥ ΚΔΗΦ	105.380,00	48.880,00
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	242,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ :	861.089,44	921.810,98

Κατά το έτος 2020 ο Σύλλογος « ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ », δαπάνησε συνολικά 935.492,13 ευρώ έναντι των 828.848,53 ευρώ κατά το έτος 2019 για την πραγματοποίηση των σκοπών του, παρουσιάζοντας αύξηση 12,87%.

Το σύνολο των εξόδων για την χρήση 2020, παρουσιάζεται ως κάτωθι :

ΕΞΟΔΑ 2020	2020	2019
ΠΑΓΙΑ ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	11.715,67	21.259,55
ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0,00	5.890,12
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	161.260,00	17.500,00
ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	25.077,11	168.131,97
ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	3.053,00	6.645,00
ΕΓΓΥΗΣΗ ΔΕΗ	180,00	332,47
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	474.423,98	471.783,16
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛ.ΕΠΑΓ.	50.354,28	41.850,12
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	2.009,44	3.090,00
ΕΝΟΙΚΙΑ	3.360,00	3.360,00

ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	3.066,23	2.608,52
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	14.594,83	3.254,52
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	1.196,82	1.675,26
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	8.067,96	4.853,57
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1.302,72	1.682,99
ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΕΣΠΑ	34.575,90	15.356,85
ΔΕΗ	6.404,19	8.008,70
ΥΔΡΕΥΣΗ	640,06	281,44
ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ	570,00	838,20
ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ(ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΣ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	1.126,68	3.777,71
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ, ΠΑΓΙΩΝ	78.938,13	0,00
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	5.927,49	10.975,57
ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	4.795,12	6.925,48
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ	8.202,81	3.018,89
ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	6.558,28	5.319,05
ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗΣ	3.410,99	5.107,22
ΥΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	2.786,88	1.416,94
ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ	334,13	4.512,45
ΥΛΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΩΝ	8.660,10	6.730,18
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	11.058,65	2.475,87
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	16,80	0,00
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	1.823,88	186,73
ΣΥΝΟΛΟ :	935.492,13	828.848,53

Κατά το έτος 2020 το ισοζύγιο των εισπράξεων και των πληρωμών παρουσίασε Ζημία ποσού ευρώ 74.402,69 έναντι του Πλεονάσματος της χρήσης 2019 ποσού ευρώ 92.962,45.

Κατερίνη 31, Μαΐου 2021

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Καραπούλιος



« Κατάσταση Α Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών »

Εισπράξεις 2020

Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού :	242,00
Πωλήσεις υπηρεσιών :	105.380,00
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων :	754.629,56
Έσοδα κεφαλαίων :	837,88
Σύνολο Εισπράξεων 31/12/2020 :	861.089,44

Πληρωμές 2020

Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων - τεχνικά έργα :	11.715,67
Μεταφορικά μέσα :	161.260,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός :	25.077,11
Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς απόσβεσης :	3.053,00
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις :	180,00
Λογαριασμός ΦΠΑ Δαπανών, Παγίων :	78.938,13
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού :	474.423,98
Αμοιβές και έξοδα τρίτων :	50.354,28
Παροχές τρίτων :	75.218,15
Φόροι - τέλη :	1.696,68
Διάφορα έξοδα :	51.734,45
Τόκοι και συναφή έξοδα :	16,80
Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα :	1.823,88
Σύνολο Πληρωμών 31/12/2020 :	935.492,13

Ζημία Χρήσης 31/12/2020 :	-74.402,69
----------------------------------	-------------------



« Κατάσταση Β Διαθεσίμων »

1/1/2020

Ταμείο 01/01/2020 :	2.408,70
Καταθέσεις 01/01/2020 :	511.624,25
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων 01/01/2020 :	514.032,95

31/12/2020

Ταμείο 31/12/2020 :	3.696,27
Καταθέσεις Όψεως 31/12/2020 :	435.933,99
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων 31/12/2020 :	439.630,26

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΟΨΕΩΣ	31/12/2020	31/12/2019
ΠΕΙΡΑΙΩΣ - ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗ(089)	0,00	1,19
ΠΕΙΡΑΙΩΣ - ΕΣΟΔΩΝ/ΔΩΡΕΩΝ/ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ(208)	0,00	110,32
ΕΤΕ - ΕΣΟΔΩΝ/ΔΩΡΕΩΝ	1.235,53	0,43
ΑΛΦΑ - ΕΣΟΔΩΝ/ΔΩΡΕΩΝ	652,14	0,10
ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΣΕΡΡΩΝ - ΕΣΟΔΩΝ/ΔΩΡΕΩΝ	0,87	0,87
ΠΕΙΡΑΙΩΣ - ΕΣΠΑ ΚΔΗΦ 2017-2020	138.240,00	172.890,85
EUROBANK - ΕΣΟΔΩΝ/ΔΩΡΕΩΝ	1.890,00	0,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ - ΕΣΠΑ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ 2019	0,00	0,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ 2 (272)	48.028,48	50.885,45
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ 2(011)	141.404,97	287.735,04
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΕΣΠΑ ΒΑΑ 7215401	33.762,00	0,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΕΣΠΑ ΣΥΔ 5672	70.720,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ :	435.933,99	511.624,25

Κατερίνη 31, Μαΐου 2021

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Καραπούλιος



ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς Τα Μέλη του Συλλόγου « ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ »

Ελέγξαμε τη συνημμένη Κατάσταση Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών (εφεξής «Καταστάσεις») του συλλόγου «Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης» (εφεξής «Σύλλογος») για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020, καθώς και τη σχετική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου. Η κατάσταση Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και η κατάσταση Διαθεσίμων έχουν συνταχθεί από τη διοίκηση του Συλλόγου χρησιμοποιώντας τη λογιστική πολιτική της Ταμειακής Βάσης.

Ευθύνη της διοίκησης για τις καταστάσεις Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και Διαθεσίμων

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση της κατάστασης Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και της κατάστασης Διαθεσίμων σύμφωνα με τη λογιστική πολιτική της Ταμειακής Βάσης. Επίσης έχει την ευθύνη και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση της κατάστασης Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και της κατάστασης Διαθεσίμων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη, είτε σε λάθος.

Ευθύνη του ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί της κατάστασης Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και της κατάστασης Διαθεσίμων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου όπως: (1) έχουν υιοθετηθεί από την Επιτροπή Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων και Προτύπων Διασφάλισης (IAASB) και (2) έχουν υιοθετηθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η κατάσταση Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και η κατάσταση Διαθεσίμων είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στην κατάσταση Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και στην κατάσταση Διαθεσίμων. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας της κατάστασης Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και της κατάστασης Διαθεσίμων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της κατάστασης Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και της κατάστασης Διαθεσίμων του Συλλόγου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλλήλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Συλλόγου.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των λογιστικών εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης της κατάστασης Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και της κατάστασης Διαθεσίμων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, η κατάσταση Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και η κατάσταση Διαθεσίμων παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τα υπόλοιπα ταμειακών διαθεσίμων του Συλλόγου κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020 και τις ταμειακές εισπράξεις και πληρωμές για την χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με την λογιστική πολιτική της Ταμειακής Βάσης.

Λογιστική Βάση

Χωρίς να διαφοροποιήσουμε την γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στη λογιστική βάση. Η κατάσταση Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και κατάσταση Διαθεσίμων είναι καταρτισμένες σύμφωνα με τη λογιστική πολιτική της Ταμειακής Βάσης. Ως αποτέλεσμα, οι καταστάσεις αυτές μπορεί να μην είναι κατάλληλες για άλλο σκοπό.

Θεσσαλονίκη, 02 Ιουνίου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης

ΑΜ ΣΟΕΛ 37641

Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ, Κηφισιάς 22, 15125 Μαρούσι

ΑΜ ΣΟΕΛ 156

