ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟ

ΜΕΡΙΜΝΑ
παιδιού
ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

«ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ »

Κατερίνη Φεβρουάριος 2021

«ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Α ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΩΝ»

«ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Β ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ»

«ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Γ ΕΤΗΣΙΟΣ ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ»

ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Ήρας και Μύτικα γωνία, Κατερίνη 601 34

Τηλέφωνο: 2351 073919

site : https://merimnakaterini.gr

ΜΕΡΙΜΝΑ παιδιού ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου Χρήσης 2021

Στα πλαίσια του ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την χρήση 2021, παρουσιάζουμε τα στοιχεία επί του Ετήσιου Ταμειακού Απολογισμού της χρήσης 2021.

Οικονομικά Στοιχεία Συλλόγου χρήσης 2021

Κατά το έτος 2021 το σύνολο των εσόδων του Συλλόγου « ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ », για την πραγματοποίηση των σκοπών του ανήλθε στο ποσό των 1.270.974,71 ευρώ παρουσιάζοντας αύξηση κατά 47,60% από το έτος 2020 με έσοδα 861.089,44 ευρώ.

Το σύνολο των εσόδων για την χρήση 2021, παρουσιάζεται ως κάτωθι :

Σύνολο :	1.270.974,71	861.089,44
Περιγραφή	**2021**	**2020**
Πωλήσεις Παγίων	0,00	242,00
Υπηρεσίες Νοσήλια ΕΟΠΥΥ ΚΔΗΦ Διημέρευση	223.320,00	105.380,00
Προγράμματα ΕΣΠΑ	966.072,00	731.130,80
Συνδρομές Μελών, Δωρεές, Εισφορές ΣΥΔ	76.926,21	23.498,76
Πιστωτικοί Τόκοι	186,22	837,88
Διάφορα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.470,28	0,00

Κατά το έτος 2021 ο Σύλλογος « ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ », δαπάνησε συνολικά 967.037,51 ευρώ έναντι των 935.492,13 ευρώ κατά το έτος 2020 για την πραγματοποίηση των σκοπών του, παρουσιάζοντας αύξηση 3,37%.

Το σύνολο των εξόδων για την χρήση 2021, παρουσιάζεται ως κάτωθι :

Σύνολο :	967.037,51	935.492,13
Περιγραφή	**2021**	**2020**
Κτίρια-Εγκαταστάσεις-Τεχνικά Έργα	2.880,23	11.715,67
Μεταφορικά Μέσα	0,00	161.260,00
Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	14.772,80	25.077,11
Ασώματες ακινητοποιήσεις & Έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	4.122,35	3.053,00
Εγγυήσεις	0,00	180,00
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	39.838,87	78.938,13
Λοιπές Υποχρεώσεις	1.898,74	0,00
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	575.616,06	474.423,98
Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών υποκείμενα	60.745,80	50.354,28
Αμοιβές Μηχανογραφικής επεξεργασίας	3.065,00	0,00

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 17641

Λοιπές αμοιβές τρίτων	68.648,23	0,00
Τηλεπικοινωνίες	2.380,83	2.009,44
Ενοίκια	0,00	3.360,00
Ασφάλιστρα	4.933,60	3.066,23
Επισκευές και συντηρήσεις	9.664,73	25.162,33
Λοιπές Παροχές Τρίτων ΕΣΠΑ	0,00	34.575,90
Λοιπές παροχές τρίτων	14.384,48	7.044,25
Τέλη συναλλαγματικών, δανείων και λοιπών πράξεων	258,00	0,00
Φόροι-Τέλη κυκλοφ. μεταφορικών μέσων	4.071,40	570,00
Δημοτικοί φόροι-τέλη	1.584,53	1.126,68
Διάφοροι φόροι-τέλη προς Δημόσιο & ΝΠΔΔ	84.408,14	0,00
Έξοδα - Καύσιμα μεταφορικών μέσων, Διόδια	10.467,91	5.927,49
Έξοδα Υπηρεσιακής Μετακίνησης	1.535,23	4.795,12
Έξοδα προβολής και διαφημίσεως	1.644,47	8.202,81
Δωρεές-Επιχορηγήσεις	8.200,00	0,00
Έντυπα και γραφική ύλη	7.915,99	6.558,28
Υλικά άμεσης αναλώσεως	33.685,91	15.192,10
Έξοδα δημοσιεύσεων	152,00	0,00
Διάφορα έξοδα	10.038,41	11.058,65
Έξοδα Τραπεζών	21,40	16,80
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	102,40	1.823,88

Κατά το έτος 2021 το ισοζύγιο των εισπράξεων και των πληρωμών παρουσίασε Πλεόνασμα ποσού ευρώ 303.937,20 έναντι της ζημίας της χρήσης 2020 ποσού ευρώ 74.402,69.

Κατερίνη 01, Φεβρουαρίου 2022

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Καραπούλιος

ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 37641

ΜΕΡΙΜΝΑ
παιδιού
ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

« Κατάσταση Α Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών »

	Εισπράξεις 2021
Πωλήσεις υπηρεσιών :	223.320,00
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων :	1.042.998,21
Έσοδα κεφαλαίων :	186,22
Λοιπά έσοδα :	4.470,28
Σύνολο Εισπράξεων 31/12/2021 :	**1.270.974,71**

	Πληρωμές 2021
Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων - τεχνικά έργα :	2.880,23
Μεταφορικά μέσα :	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός :	14.772,80
Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς απόσβεσης :	4.122,35
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις :	0,00
Λογαριασμός ΦΠΑ Δαπανών, Παγίων :	39.838,87
Λοιπές Υποχρεώσεις :	1.898,74
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού :	575.616,06
Αμοιβές και έξοδα τρίτων :	132.459,03
Παροχές τρίτων :	31.363,64
Φόροι - τέλη :	90.322,07
Διάφορα έξοδα :	73.639,92
Τόκοι και συναφή έξοδα :	21,40
Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα :	102,40
Σύνολο Πληρωμών 31/12/2021 :	**967.037,51**

Πλεόνασμα Χρήσης 31/12/2021 :	**303.937,20**

ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 37641

ΜΕΡΙΜΝΑ
παιδιού
ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

« Κατάσταση Β Διαθεσίμων »

	1/1/2021
Ταμείο 01/01/2021 :	3.696,27
Καταθέσεις 01/01/2021 :	435.933,99
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων 01/01/2021 :	**439.630,26**

	31/12/2021
Ταμείο 31/12/2021 :	1.681,75
Καταθέσεις Όψεως 31/12/2021 :	741.885,71
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων 31/12/2021 :	**743.567,46**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΟΨΕΩΣ	**31/12/2021**	**31/12/2020**
ΠΕΙΡΑΙΩΣ - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΔΩΡΕΩΝ	29.122,39	0,00
ΕΤΕ - ΕΣΟΔΩΝ/ΔΩΡΕΩΝ	0,00	1.235,53
ΕΤΕ - 27884	1.037,64	0,00
ALPHA - ΕΣΟΔΩΝ/ΔΩΡΕΩΝ	1.582,14	652,14
ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΣΕΡΡΩΝ - ΕΣΟΔΩΝ/ΔΩΡΕΩΝ	0,87	0,87
ΠΕΙΡΑΙΩΣ - ΕΣΠΑ ΚΔΗΦ 2017-2020	0,00	138.240,00
EUROBANK - ΕΣΟΔΩΝ/ΔΩΡΕΩΝ	3.599,63	1.890,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ 2 (272)	161.956,71	48.028,48
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ 2(011)	302.033,66	141.404,97
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΕΣΠΑ ΒΑΑ 7215401	2.422,67	33.762,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΕΣΠΑ ΣΥΔ 5672	240.130,00	70.720,00
ΣΥΝΟΛΟ :	**741.885,71**	**435.933,99**

ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 37641

« Κατάσταση Γ Ετήσιος Ταμειακός Απολογισμός »

ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2021			
Κτίρια-Εγκαταστάσεις-Τεχνικά Έργα	2.880,23	Υπηρεσίες ΕΟΠΥΥ	54.360,00
Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	14.772,80	Υπηρεσίες Κέντρου Διημέρευσης (ΚΔΗΦ) ΑΠΥ	168.960,00
Ασώματες ακινητοποιήσεις & Έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	4.122,35	Υπηρεσίες ΕΣΠΑ ΚΔΗΦ	518.400,00
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	39.838,87	Υπηρεσίες ΕΣΠΑ ΣΥΔ	413.910,00
Λοιπές Υποχρεώσεις	1.898,74		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	575.616,06	Προγράμματα ΕΣΠΑ ΒΑΑ	33.762,00
Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγ/τιών	60.745,80	Δωρεές	32.110,03
Αμοιβές Μηχανογραφικής επεξεργασίας	3.065,00	Συνδρομές	2.005,00
Λοιπές αμοιβές τρίτων	68.648,23	Εισφορές από ΣΥΔ	42.811,18
Τηλεπικοινωνίες	2.380,83	Έσοδα κεφαλαίων	186,22
Ασφάλιστρα	4.933,60	Διάφορα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.470,28
Επισκευές και συντηρήσεις	9.664,73		
Λοιπές παροχές τρίτων	14.384,48		
Τέλη συναλλαγματικών, δανείων και λοιπών πράξεων	258,00		
Φόροι-Τέλη κυκλοφ. μεταφορικών μέσων	4.071,40		
Δημοτικοί φόροι-τέλη	1.584,53		
Διάφοροι φόροι-τέλη προς Δημόσιο & ΝΠΔΔ	84.408,14		
Έξοδα - Καύσιμα μεταφορικών μέσων	10.467,91		
Έξοδα Υπηρεσιακής Μετακίνησης	1.535,23		
Έξοδα προβολής και διαφημίσεως	1.644,47		
Δωρεές-Επιχορηγήσεις	8.200,00		
Έντυπα και γραφική ύλη	7.915,99		
Υλικά άμεσης αναλώσεως	33.685,91		
Έξοδα δημοσιεύσεων	152,00		
Διάφορα έξοδα	10.038,41		
Έξοδα Τραπεζών	21,40		
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	102,40		
Σύνολο Εξόδων	**967.037,51**		
Πλεόνασμα Χρήσης	**303.937,20**		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**1.270.974,71**	**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ**	**1.270.974,71**
		Ταμείο 31-12-2021	**1.681,75**
		Καταθέσεις Όψεως 31-12-2021	**741.885,71**

Κατερίνη 01, Φεβρουαρίου 2022

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Καραπούλιος

ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 37641

ΈΚΘΕΣΗ 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 2021, 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 δικλείδες 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.

ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 37641

Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλόλητας 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

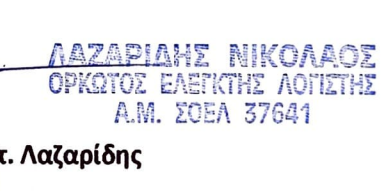
Κατά τη γνώμη μας, η κατάσταση Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών και η κατάσταση Διαθεσίμων παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τα υπόλοιπα ταμειακών διαθεσίμων του Συλλόγου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και τις ταμειακές εισπράξεις και πληρωμές για την χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα 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, 14 Φεβρουαρίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης

ΑΜ ΣΟΕΛ 37641

Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ, Κηφισιάς 22, 15125 Μαρούσι

ΑΜ ΣΟΕΛ 156