«ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ »

Κατερίνη Μάρτιος 2023

«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

Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου Χρήσης 2022

Στα πλαίσια του ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την χρήση 2022, παρουσιάζουμε τα στοιχεία επί του Ετήσιου Ταμειακού Απολογισμού της χρήσης 2022.

Οικονομικά Στοιχεία Συλλόγου χρήσης 2022

Κατά το έτος 2022 το σύνολο των εσόδων του Συλλόγου « ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ », για την πραγματοποίηση των σκοπών του ανήλθε στο ποσό των 1.103.170,56 ευρώ παρουσιάζοντας μείωση κατά 13,20% από το έτος 2021 με έσοδα 1.270.974,71 ευρώ.

Το σύνολο των εσόδων για την χρήση 2022, παρουσιάζεται ως κάτωθι :

Σύνολο :	**1.103.170,56**	**1.270.974,71**
Περιγραφή	**2022**	**2021**
Υπηρεσίες Νοσήλια ΕΟΠΥΥ ΚΔΗΦ Διημέρευση	200.080,00	223.320,00
Προγράμματα ΕΣΠΑ	838.459,00	966.072,00
Συνδρομές Μελών, Δωρεές, Εισφορές ΣΥΔ	63.691,91	76.926,21
Πιστωτικοί Τόκοι	40,21	186,22
Διάφορα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	899,44	4.470,28

Κατά το έτος 2022 ο Σύλλογος « ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ », δαπάνησε συνολικά 1.091.112,30 ευρώ έναντι των 967.037,51 ευρώ κατά το έτος 2021 για την πραγματοποίηση των σκοπών του, παρουσιάζοντας αύξηση 12,83%.

Το σύνολο των εξόδων για την χρήση 2022, παρουσιάζεται ως κάτωθι :

Σύνολο :	**1.091.112,30**	**967.037,51**
Περιγραφή	**2022**	**2021**
Κτίρια-Εγκαταστάσεις-Τεχνικά Έργα	15.897,02	2.880,23
Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	29.638,50	14.772,80
Ασώματες ακινητοποιήσεις & Έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	519,75	4.122,35
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.)	73.886,20	39.838,87
Λοιπές Υποχρεώσεις (Προμηθευτές, Ασφαλ.Οργαν.)	-3.492,66	1.898,74
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	624.069,91	575.616,06
Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών υποκείμενα	131.339,70	60.745,80
Αμοιβές Μηχανογραφικής επεξεργασίας	8.692,80	3.065,00
Λοιπές αμοιβές τρίτων	5.364,07	68.648,23
Τηλεπικοινωνίες	1.592,30	2.380,83

Συνδρομές-Εισφορές	4.667,24	0,00
Ασφάλιστρα	4.166,15	4.933,60
Επισκευές και συντηρήσεις [κτίρια, αυτοκίνητα , Η/Υ]	62.927,72	9.664,73
Λοιπές παροχές τρίτων [Ρεύμα , Ύδρευση]	22.691,72	14.384,48
Τέλη συναλλαγματικών, δανείων και λοιπών πράξεων (Παράβολα)	258,00	258,00
Φόροι-Τέλη κυκλοφ. μεταφορικών μέσων	1.578,20	4.071,40
Δημοτικοί φόροι-τέλη	1.334,84	1.584,53
Διάφοροι φόροι-τέλη προς Δημόσιο & ΝΠΔΔ	256,00	84.408,14
Έξοδα - Καύσιμα μεταφορικών μέσων, Διόδια	16.905,92	10.467,91
Έξοδα Υπηρεσιακής Μετακίνησης	8,22	1.535,23
Έξοδα προβολής και διαφημίσεως	5.732,73	1.644,47
Δωρεές-Επιχορηγήσεις	4.000,00	8.200,00
Έντυπα και γραφική ύλη [Έξοδα απασχόλησης ωφελούμενων]	12.285,15	7.915,99
Υλικά άμεσης αναλώσεως [Rapid Test,Toner,Χαρτιά εκτύπωσης]	38.582,33	33.685,91
Έξοδα δημοσιεύσεων	1.246,00	152,00
Διάφορα έξοδα [Καθημερινά έξοδα ωφελουμένων + Έξοδα Bazaar]	26.934,87	10.038,41
Έξοδα Τραπεζών	29,62	21,40
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	0,00	102,40

Κατά το έτος 2022 το ισοζύγιο των εισπράξεων και των πληρωμών παρουσίασε Πλεόνασμα ποσού ευρώ 12.058,26 έναντι του Πλεονάσματος της χρήσης 2021 ποσού ευρώ 303.937,20.

Κατερίνη 03, Μαρτίου 2023

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Καραπούλιος

ΜΕΡΙΜΝΑ παιδιού ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

« Κατάσταση Α Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών »

	Εισπράξεις 2022
Πωλήσεις υπηρεσιών :	200.080,00
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων :	838.459,00
Έσοδα κεφαλαίων :	40,21
Λοιπά έσοδα :	64.591,35
Σύνολο Εισπράξεων 31/12/2022 :	**1.103.170,56**

	Πληρωμές 2022
Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων - τεχνικά έργα :	15.897,02
Μεταφορικά μέσα :	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός :	29.638,50
Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς απόσβεσης :	519,75
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις :	0,00
Λογαριασμός ΦΠΑ Δαπανών, Παγίων :	73.886,20
Λοιπές Υποχρεώσεις (Προμηθευτές, Ασφαλ.Οργαν.) :	-3.492,66
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού :	624.069,91
Αμοιβές και έξοδα τρίτων :	145.396,57
Παροχές τρίτων :	96.045,13
Φόροι - τέλη :	3.427,04
Διάφορα έξοδα :	105.695,22
Τόκοι και συναφή έξοδα :	29,62
Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα :	0,00
Σύνολο Πληρωμών 31/12/2022 :	**1.091.112,30**

Πλεόνασμα Χρήσης 31/12/2022 :	**12.058,26**

« Κατάσταση Β Διαθεσίμων »

	1/1/2022
Ταμείο 01/01/2022 :	1.681,75
Καταθέσεις 01/01/2022 :	741.885,71
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων 01/01/2021 :	**743.567,46**

	31/12/2022
Ταμείο 31/12/2022 :	1.466,28
Καταθέσεις Όψεως 31/12/2022 :	754.159,44
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων 31/12/2021 :	**755.625,72**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΟΨΕΩΣ	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Eurobank Λογ/σμός Δωρεών	4.329,60	3.599,63
AlphaBank Λογ/σμός Δωρεών	1.862,15	1.582,15
AlphaBank- Παλιός-5510	-0,01	-0,01
Εθνικής Τράπεζας ΕΣΟΔΩΝ - ΔΩΡΕΩΝ ΠΑΛΙΟΣ	0,00	0,00
Εθνικής Τράπεζα Λογ/σμός Δωρεών	3.366,77	1.037,64
Συνεταιριστή Πιεριάς Λογ/σμός Δωρεών	0,87	0,87
Πειραιώς Ταμειακή Διαχείριση	141.970,08	161.956,71
Πειραιώς Αποθεματικός	302.013,12	302.033,66
Πειραιώς ΕΣΠΑ ΒΑΑ	176,43	2.422,67
Πειραιώς ΣΥΔ	234.680,00	240.130,00
Πειραιώς Λογ/σμός Δωρεών	65.760,43	29.122,39
Πειραιώς ΕΣΠΑ ΚΔΗΦ	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ :	**754.159,44**	**741.885,71**

« Κατάσταση Γ Ετήσιος Ταμειακός Απολογισμός »

ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022			
Κτίρια-Εγκαταστάσεις-Τεχνικά Έργα	15.897,02	Υπηρ.Κέντρ. Διημέρευσης ΚΔΗΦ-ΕΟΠΥΥ (ΤΠΥ)	57.520,00
Μεταφορικά Μέσα	0,00	Υπηρ.Κέντρ. Διημέρευσης ΚΔΗΦ-ΕΟΠΥΥ (ΑΠΥ)	142.560,00
Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	29.638,50	Προγράμματα ΕΣΠΑ ΚΔΗΦ	566.400,00
Ασώματες ακινητ. & Έξοδα πολ.αποσβέσεως	519,75	Προγράμματα ΕΣΠΑ ΣΥΔ	234.210,00
Εγγυήσεις	0,00	Προγράμματα Περιφέρειας	19.849,00
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.)	73.886,20	Επιδότηση κρατικού λαχείου	18.000,00
Λοιπές Υποχρεώσεις (Προμηθ., Ασφαλ.Οργαν.)	-3.492,66	Δωρεές	43.244,57
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	624.069,91	Συνδρομές	450,00
Αμοιβές ελεύθερων επαγγελματιών	131.339,70	Έσοδα από ΣΥΔ	19.997,34
Αμοιβές Μηχανογραφικής επεξεργασίας	8.692,80	Τόκοι καταθέσεων Τραπεζών	40,21
Λοιπές αμοιβές τρίτων	5.364,07	Διάφορα Έκτακτα έσοδα	899,44
Τηλεπικοινωνίες	1.592,30		
Συνδρομές-Εισφορές	4.667,24		
Ασφάλιστρα	4.166,15		
Επισκευές και συντηρήσεις	62.927,72		
Λοιπές Παροχές Τρίτων ΕΣΠΑ	0,00		
Λοιπές παροχές τρίτων [Ρεύμα , Ύδρευση]	22.691,72		
Τέλη συναλλαγματικών, λοιπών πράξεων	258,00		
Φόροι-Τέλη κυκλοφ. μεταφορικών μέσων	1.578,20		
Δημοτικοί φόροι-τέλη	1.334,84		
Διάφοροι φόροι-τέλη προς Δημόσιο & ΝΠΔΔ	256,00		
Έξοδα - Καύσιμα μεταφορικών μέσων, Διόδια	16.905,92		
Έξοδα Υπηρεσιακής Μετακίνησης	8,22		
Έξοδα προβολής και διαφημίσεως	5.732,73		
Δωρεές-Επιχορηγήσεις	4.000,00		
Έντυπα και γραφική ύλη	12.285,15		
Υλικά άμεσης αναλώσεως	38.582,33		
Έξοδα δημοσιεύσεων	1.246,00		
Διάφορα έξοδα	26.934,87		
Έξοδα Τραπεζών	29,62		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	**1.091.112,30**	**ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ**	**1.103.170,56**
ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	**12.058,26**		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**1.103.170,56**	**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ**	**1.103.170,56**
		ΤΑΜΕΙΟ 31-12-2022	**1.466,28**
		ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ 31-12-2022	**754.159,44**

Κατερίνη 03, Μαρτίου 2023

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Καραπούλιος

ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς Τα Μέλη του Συλλόγου « ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ »

(για κοινοποίηση στην Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας)

Ανάθεση

Με την παρούσα Έκθεση θέτουμε υπόψη σας τα αποτελέσματα της εργασίας που διενεργήσαμε με βάση την μεταξύ μας σύμβαση ανάθεσης, προκειμένου να βεβαιώσουμε το εύλογο της κατάρτισης του συνημμένου Ταμειακού Απολογισμού Οικονομικής Δραστηριότητας (εφεξής «Οικονομικός Απολογισμός»), ο οποίος έχει καταρτιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του συλλόγου **«Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης»** και απεικονίζεται στο Παράρτημα.
Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 "Έργα Διασφάλισης πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης" (ISAE 3000).

Ευθύνη της διοίκησης

Η διοίκηση του συλλόγου **«Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης»** έχει την ευθύνη για την ορθή κατάρτιση του Οικονομικού Απολογισμού σε ταμειακή βάση, όπως περιγράφεται επί του Παραρτήματος, για την ορθή τήρηση των λογιστικών αρχείων και το σχεδιασμό και εφαρμογή κατάλληλου συστήματος δικλίδων εσωτερικού ελέγχου, προκειμένου να αποτρέπεται η ύπαρξη λάθους ή απάτης. Η διοίκηση είναι επίσης υπεύθυνη για τη διαχείριση και τη διάθεση των πόρων του συλλόγου **«Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης»** μέσα στα όρια του προϋπολογισμού και σύμφωνα με τις διατάξεις των οικείων νόμων και του καταστατικού.

Ευθύνη του ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας που βασίζεται στη διενεργηθείσα εργασία για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης σχετικά με την ορθότητα της κατάρτισης σε ταμειακή βάση του Οικονομικού Απολογισμού του συλλόγου **«Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης»**, για τη διαχειριστική χρήση 2022 και να αναφέρουμε τα συμπεράσματα που προκύπτουν από την εκτέλεση της παρούσας εργασίας μας. Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 "Έργα Διασφάλισης πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης" (ISAE 3000).

Εύρος εκτελεσθείσας εργασίας

Με βάση την εντολή που λάβαμε από την διοίκηση του συλλόγου **«Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης»**, σκοπός μας είναι να εξετάσουμε το εύλογο της κατάρτισης σε ταμειακή βάση του Οικονομικού Απολογισμού για τη διαχειριστική χρήση 2022 και να διενεργήσουμε τις κατωτέρω διαδικασίες διασφάλισης που κρίναμε κατάλληλες.

Οι διαδικασίες διασφάλισης που διενεργήσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

1. Αντιπαραβολή του ταμειακού υπολοίπου που εμφανίζεται στον Οικονομικό Απολογισμό με αυτό που προκύπτει από τα αντίγραφα κινήσεων τραπεζών (extraits) της περιόδου αναφοράς.
2. Αντιπαραβολή των καταχωρηθέντων ποσών στο βιβλίο εισπράξεων-πληρωμών που τηρεί ο σύλλογος **«Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης»** με αυτά που αναγράφονται και περιλαμβάνονται ανά κονδύλι στον Οικονομικό Απολογισμό.
3. Αντιπαραβολή των καταχωρήσεων εσόδων/εισπράξεων και εξόδων/πληρωμών του συλλόγου **«Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης»** στο βιβλίο εισπράξεων πληρωμών με τα αντίστοιχα παραστατικά.

Συμπέρασμα

Από τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως περιγράφεται στην παρούσα Έκθεση, προέκυψε ότι ο Οικονομικός Απολογισμός του συλλόγου **«Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης»**, για τη διαχειριστική χρήση από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2022, έχει συνταχθεί σε ταμειακή βάση και απεικονίζει από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική δραστηριότητα του Ιδρύματος για την περίοδο αυτή.

Περιορισμός χρήσης

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται προς την Διοίκηση του συλλόγου **«Μέριμνα Παιδιού Κατερίνης»**, προκειμένου να υποβληθεί στην Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας, και ως εκ τούτου δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί από οποιονδήποτε άλλον και για άλλους σκοπούς, χωρίς την άδειά μας.

Θεσσαλονίκη, 13 Μαρτίου 2023
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης
ΑΜ ΣΟΕΛ 37641

Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ, Κηφισιάς 22, 15125 Μαρούσι
ΑΜ ΣΟΕΛ 156