«ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ»

«ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Α ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΩΝ»

«ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Β ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ»

«ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Γ ΕΤΗΣΙΟΣ ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ»

ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Κατερίνη Φεβρουάριος 2026

Ήρας και Μύτικα γωνία, Κατερίνη 601 34

Τηλέφωνο: 2351 073919

site : https://merimnakaterini.gr

ΜΕΡΙΜΝΑ
παιδιού
ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου Χρήσης 2025

Στα πλαίσια του ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την χρήση 2025, παρουσιάζουμε τα στοιχεία επί του Ετήσιου Ταμειακού Απολογισμού της χρήσης 2025.

Οικονομικά Στοιχεία Συλλόγου χρήσης 2025

Κατά το έτος 2025 το σύνολο των εσόδων του «ΣΥΛΛΟΓΟΥ ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ », για την πραγματοποίηση των σκοπών του ανήλθε στο ποσό των 2.068.491,22 ευρώ παρουσιάζοντας αύξηση κατά 54,60% από το έτος 2024 με έσοδα 1.337.941,76 ευρώ.

Το σύνολο των εσόδων για την χρήση 2025, παρουσιάζεται ως κάτωθι :

Σύνολο :	**2.068.491,22**	**1.337.941,76**
Περιγραφή	**2025**	**2024**
Υπηρεσίες Νοσήλια ΕΟΠΥΥ ΚΔΗΦ Διημέρευση	1.074.620,00	893.519,00
Προγράμματα ΕΣΠΑ, Επιχορηγήσεις	699.204,00	288.246,00
Συνδρομές Μελών, Δωρεές, Εισφορές ΣΥΔ	403.258,35	156.611,37
Ενοίκια	0,00	0,00
Πιστωτικοί Τόκοι	12,21	37,85
Διάφορα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	14,90	7.312,22
Απαιτήσεις	-108.618,24	-7.784,68

Κατά το έτος 2025 ο «ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΜΕΡΙΜΝΑ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ», δαπάνησε συνολικά 1.968.037,89 ευρώ έναντι των 1.517.315,52 ευρώ κατά το έτος 2024 για την πραγματοποίηση των σκοπών του, παρουσιάζοντας αύξηση 29,71%.

Το σύνολο των εξόδων για την χρήση 2025, παρουσιάζεται ως κάτωθι :

Σύνολο :	**1.968.037,89**	**1.517.315,52**
Περιγραφή	**2025**	**2024**
Κτίρια-Εγκαταστάσεις-Τεχνικά Εργα	429.091,93	206.595,99
Δικαιώματα χρήσεως ενσώματων πάγιων στοιχείων	83,74	0,00
Μεταφορικά μέσα	62.837,00	0,00
Εξοδα αναδιοργανώσεως	0,00	985,00
Επιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	7.376,81	30.292,30
Η/Υ & Ηλεκτρονικά συγκροτήματα	5.332,36	6.008,17

Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.)	0,00	117.616,29
Λοιπές Υποχρεώσεις (Προμηθευτές, Ασφαλ.Οργαν.)	-1.936,12	-65.065,74
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	992.043,28	878.348,68
Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών υποκείμενα	254.717,21	112.500,48
Επεξεργασίες από τρίτους (Η/Υ)	21.928,16	4.893,00
Λοιπές αμοιβές τρίτων	15.013,14	11.236,85
Τηλεπικοινωνίες	1.720,17	1.446,33
Ενοίκια	9.500,00	9.500,00
Ασφάλιστρα	2.574,45	3.880,40
Επισκευές και συντηρήσεις [κτίρια, αυτοκίνητα , Η/Υ]	20.404,31	62.621,47
Λοιπές παροχές τρίτων [Ρεύμα , Υδρευση]	7.666,55	9.891,64
Τέλη [Χαρτόσημα , Παράβολα]	390,00	0,00
Φόροι-Τέλη κυκλοφ. μεταφορικών μέσων	1.368,20	1.368,20
Δημοτικοί φόροι-τέλη	3.649,11	1.365,28
Διάφοροι φόροι-τέλη προς Δημόσιο & ΝΠΔΔ	30,00	410,67
Εξοδα μεταφορών [Καύσιμα - Διόδια - Λιπαντικά]	22.115,91	17.163,71
Εξοδα ταξιδίων - Μετακίνησης Δ.Σ	1.656,27	2.367,94
Εξοδα προβολής και διαφημίσεως	2.882,40	2.460,19
Συνδρομές-Εισφορές	6.953,06	5.485,94
Δωρεές-Επιχορηγήσεις	4.000,00	8.000,00
Εντυπα και γραφική ύλη [Εξοδα απασχόλησης ωφελουμλενων]	11.135,56	15.253,68
Υλικά άμεσης αναλώσεως [Toner,Χαρτιά εκτύπωσης]	51.843,05	42.535,60
Εξοδα δημοσιεύσεων	0,00	422,00
Εξοδα Καθημερινής Απασχόλησης Ωφελουμένων	32.937,12	29.525,72
Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	600,00	81,29
Εξοδα Τραπεζών	124,22	32,72
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	0,00	91,72
Εγγυήσεις	0,00	0,00
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες	0,00	0,00

Κατά το έτος 2025 το ισοζύγιο των εισπράξεων και των πληρωμών παρουσίασε πλεόνασμα ποσού ευρώ 100.453,33 έναντι του ελλείμματος της χρήσης 2024 ποσού ευρώ 179.373,76.

Κατερίνη, 10 Φεβρουαρίου 2026

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Καραπούλιος

ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΜΑΙΜΝΑΣ ΠΑΙΔΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΑΠΗΡΙΕΣ
ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΑΝΑΠΗΡΙΕΣ
ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ
ΚΕΝΤΡΙΚΟ: ΗΡΑΣ & ΜΥΤΙΚΑ, ΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΑΦΜ: 090066507 - ΔΟΥ: ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

ΜΕΡΙΜΝΑ
παιδιού
ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

« Κατάσταση Α Ταμειακών Εισπράξεων και Πληρωμών »

	Εισπράξεις 2025
Πωλήσεις υπηρεσιών :	1.074.620,00
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων :	699.204,00
Έσοδα κεφαλαίων :	12,21
Λοιπά έσοδα :	403.273,25
Απαιτήσεις:	-108.618,24
Σύνολο Εισπράξεων 31/12/2025 :	**2.068.491,22**

	Πληρωμές 2025
Δικαιώματα χρήσεως ενσώματων πάγιων στοιχείων :	429.091,93
Εξοδα αναδιοργανώσεως :	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός :	12.792,91
Μεταφορικά Μέσα :	62.837,00
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις :	0,00
Λοιπές Υποχρεώσεις (Προμηθευτές, Ασφαλ.Οργαν.) :	-1.936,12
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού :	992.043,28
Αμοιβές και έξοδα τρίτων :	291.658,51
Παροχές τρίτων :	41.865,48
Φόροι - τέλη :	5.437,31
Διάφορα έξοδα :	134.123,37
Τόκοι και συναφή έξοδα :	124,22
Σύνολο Πληρωμών 31/12/2025 :	**1.968.037,89**

Πλεόνασμα Χρήσης 31/12/2025 :	**100.453,33**

ΜΕΡΙΜΝΑ
παιδιού
ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

« Κατάσταση Β Διαθεσίμων »

	01/01/2025
Ταμείο 01/01/2025 :	1.365,65
Καταθέσεις Όψεως 01/01/2025 :	517.230,18
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων 01/01/2025 :	**518.595,83**

	31/12/2025
Ταμείο 31/12/2025 :	2.004,84
Καταθέσεις Όψεως 31/12/2025 :	617.044,32
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων 31/12/2025 :	**619.049,16**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΟΨΕΩΣ	**31/12/2025**	**31/12/2024**
Eurobank Λογ/σμός Δωρεών	1.941,78	782,22
AlphaBank Λογ/σμός Δωρεών	661,15	377,15
AlphaBank- Παλιός-5510	-0,01	-0,01
Εθνικής Τράπεζα Λογ/σμός Δωρεών	1.210,94	105,38
Συνεταιριστή Πιεριάς Λογ/σμός Δωρεών	0,87	0,87
Πειραιώς Ταμειακή Διαχείριση	40.047,32	22.530,20
Πειραιώς Αποθεματικός	142.005,42	122.010,96
Πειραιώς ΣΥΔ	0,00	81.976,00
Πειραιώς Λογ/σμός Δωρεών	431.176,85	209.447,41
Πειραιώς ΕΣΠΑ ΚΔΗΦ	0,00	0,00
Πειραιώς ΚΔΗΦ ΑΥΤΙΣΜΟΥ	0,00	80.000,00
ΣΥΝΟΛΟ :	**617.044,32**	**517.230,18**

« Κατάσταση Γ Ετήσιος Ταμειακός Απολογισμός »

ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2025			
ΕΞΟΔΑ		**ΕΣΟΔΑ**	
Κτίρια-Εγκαταστάσεις-Τεχνικά Εργα	429.091,93	Υπηρεσίες Διημέρευσης ΕΟΠΥΥ	1.074.620,00
Μεταφορικά μέσα	62.837,00	Προγράμματα ΕΣΠΑ - Υπηρεσίες Στεγών Υποστηριζόμενης Διαβίωσης (ΣΥΔ)	34.724,60
Σκεύη	39,90		
Η/Υ & Ηλεκτρονικά συγκροτήματα	5.332,36	Διάφορες Επιχορηγήσεις Περιφέρειας	58.180,00
Λοιπός εξοπλισμός	7.336,91	Επιχορήγηση Κρατικού Λαχείου	26.000,00
Λοιπά δικαιώματα	83,74	Επιχορήγηση Αναπτυξιακών Προγραμμάτων	580.299,40
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	992.043,28	Δωρεές	327.978,89
Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών υποκείμενα	254.717,21	Συνδρομές	1.845,00
Επεξεργασίες από τρίτους (Η/Υ)	21.928,16	Εισφορές ΣΥΔ	73.434,46
Λοιπές αμοιβές τρίτων	15.013,14	Τόκοι καταθέσεων Τραπεζών εσωτερικού	12,21
Τηλεπικοινωνίες	1.720,17	Διάφορα Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	14,90
Ενοίκια	9.500,00		
Ασφάλιστρα	2.574,45		
Επισκευές και συντηρήσεις	20.404,31		
Λοιπές παροχές τρίτων [ΔΕΗ, ΥΔΡΕΥΣΗ]	7.666,55		
Τέλη [Χαρτόσημα , Παράβολα]	390,00		
Φόροι-Τέλη κυκλοφ. μεταφορικών μέσων	1.368,20		
Δημοτικοί φόροι-τέλη	3.649,11		
Διάφοροι φόροι-τέλη προς Δημόσιο & ΝΠΔΔ	30,00		
Εξοδα μεταφορών [Καύσιμα - Διόδια - Λιπαντικά]	22.115,91		
Εξοδα ταξιδίων - Μετακίνησης Δ.Σ	1.656,27		
Εξοδα προβολής και διαφημίσεως	2.882,40		
Συνδρομές-Εισφορές	6.953,06		
Δωρεές-Επιχορηγήσεις	4.000,00		
Εντυπα και γραφική ύλη	11.135,56		
Υλικά άμεσης αναλώσεως	51.843,05		
Εξοδα Καθημερινής Απασχόλησης Ωφελουμένων	32.937,12		
Διάφορα έξοδα τραπεζών	124,22		
Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	600,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	**1.969.974,01**	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	**2.177.109,46**
ΜΕΙΟΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 2026	1.936,12	ΜΕΙΟΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	108.618,24
ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	**1.968.037,89**	ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ	**2.068.491,22**
ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΟ 2026	619.049,16	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ 2024	518.595,83
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**2.587.087,05**	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**2.587.087,05**
Ταμείο 31.12.2025	2.004,84		
Καταθέσεις Οψεως	617.044,32		
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	619.049,16		

Αναλύσεις Κονδυλίων Υποχρεώσεων και Απαιτήσεων

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και την συμφωνία των λογαριασμών των Υποχρεώσεων και των Απαιτήσεων.

Κωδ.	Τίτλος	Χρεωστικό Υπόλοιπο	Πιστωτικό Υπόλοιπο	Υπόλοιπο
30	Πελάτες (ΕΟΠΥΥ, ΕΣΠΑ)	1.773.839,00	1.758.659,00	15.180,00
33	Χρεώστες διάφοροι	404.243,35	404.243,36	-0,01
50	Προμηθευτές	1.002.339,77	937.638,79	64.700,98
53	Πιστωτές διάφοροι	654.257,79	653.336,11	921,68
54.03	Φόροι - Τέλη αμοιβών προσωπικού	54.748,48	56.684,59	-1.936,11
54.04	Φόροι - Τέλη αμοιβών τρίτων	20.904,24	20.652,90	251,34
54.09	Λοιποί φόροι και τέλη	11.981,77	10.315,29	1.666,48
55	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	318.410,99	292.513,23	25.897,76
	Σύνολο:	**4.240.725,39**	**4.134.043,27**	**106.682,12**

Κατερίνη, 10 Φεβρουαρίου 2026

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Καραπούλιος

Φ.Σ. ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ ΠΑΙΔΙΩΝ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ
ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΑΝΑΠΗΡΙΕΣ
ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ
ΚΕΝΤΡΙΚΟ: ΗΡΑΣ & ΜΥΤΙΚΑ, ΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΑΦΜ: 090066507 - ΔΟΥ: ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

KRESTON GREECE

ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς Τα Μέλη του «ΣΥΛΛΟΓΟΥ 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 2025 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 2025 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 2025, 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, 16 Φεβρουαρίου 2026

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

KRESTON GREECE A.E. Α.Μ. ΣΟΕΛ 156 ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Λαζαρίδης Στ. Νικόλαος

ΑΜ ΣΟΕΛ 37641

KRESTON GREECE ΑΕ, Κηφισιάς 22, 15125 Μαρούσι

ΑΜ ΣΟΕΛ 156

KRESTON GREECE