



**ΗΦΑΙΣΤΟΣ**

ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΑΘΗΝΩΝ

ΕΤΟΣ ΙΔΡΥΣΗΣ 1985

[WWW.HFAISTOS.EU](http://WWW.HFAISTOS.EU)

# ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΓΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023

## ΕΙΡΗΝΗ ΑΝΑΓΝΩΣΤΑΚΗ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΣΑΚΕΛΛΑΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ & ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ





		ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ					
		2023			2022		
ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
38	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	161.003,32 €		161.003,32 €	187.107,89 €		187.107,89 €
75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΠΟ ΕΠΑΛ	65.048,40 €		226.051,72 €	65.048,40 €		252.156,29 €
75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΑΚΑΔΗΜΙΑΣ	600,00 €		226.651,72 €	621,60 €		252.777,89 €
74.30-71.03	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ ΕΞΟΔΩΝ	0,00 €		226.651,72 €	2.634,75 €		255.412,64 €
13.09-14.01	ΠΩΛΗΣΗ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	3.000,00 €		229.651,72 €	0,00 €		255.412,64 €
75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΕΛΛΗΝΟΙΣΠΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜ-ΣΩΜ	1.850,00 €		231.501,72 €	0,00 €		255.412,64 €
75.05-71.04	ΕΝΟΙΚΙΟ ΟΕΣΥΝΕ	12,00 €		231.513,72 €	12,00 €		255.424,64 €
73.00-70.07	ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΦΠΑ	8.017,60 €		239.531,32 €	10.106,40 €		265.531,04 €
76.03-72.03	ΤΟΚΟΙ	0,00 €		239.531,32 €	2,42 €		265.533,46 €
75.00-71.04	ΔΩΡΕΑ BLONDE -ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΜΕΛΩΝ	0,00 €		239.531,32 €	20.000,00 €		285.533,46 €
64.98-64.13	ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ		21.874,31 €	217.657,01 €		16.896,90 €	268.636,56 €
60.00-64.00	ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΗΣ		0,00 €	217.657,01 €		0,00 €	268.636,56 €
61.00-64.01	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		11.242,20 €	206.414,81 €		18.221,15 €	250.415,41 €
61.30-64.01	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΛΗΨΕΙΣ		1.024,71 €	205.390,10 €		1.025,56 €	249.389,85 €
62.03-64.04	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ		1.553,99 €	203.836,11 €		1.795,49 €	247.594,36 €
62.00-64.02	ΕΝΕΡΓΕΙΑ		3.265,73 €	200.570,38 €		2.801,93 €	244.792,43 €
62.02-64.03	ΥΔΡΕΥΣΗ		60,00 €	200.510,38 €		339,00 €	244.453,43 €



62.07-64.09.00	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΟΥ		10.014,93 €	190.495,45 €		38.489,60 €	205.963,83 €
62.07-64.09.01	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΣΥΝΤΗΡ ΑΥΤΟ		958,30 €	189.537,15 €		1.148,02 €	204.815,81 €
62.05-64.06	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ		170,23 €	189.366,92 €		1.003,52 €	203.812,29 €
64.00-64.07	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ		2.623,49 €	186.743,43 €		2.995,34 €	200.816,95 €
64.07-64.08	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ		417,94 €	186.325,49 €		851,70 €	199.965,25 €
65.98.99-65.05	ΤΟΚΟΙ Κ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ		294,15 €	186.031,34 €		235,68 €	199.729,57 €
81.00-67.04	ΠΡΟΣΤΙΜΑ			186.031,34 €		102,40 €	199.627,17 €
14.09-15.01	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ		4.973,62 €	181.057,72 €		6.077,30 €	193.549,87 €
62.04-64.05	ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΥ LEASING		4.664,50 €	176.393,22 €		0,00 €	193.549,87 €
54.00-54.02.02	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΠΑ ΕΝΔΟΚ ΣΥΝ/ΓΩΝ-ΑΓΟΡΕΣ ΠΑΓΙΩΝ ΑΡΘΡ.39		-264,12 €	176.657,34 €		-198,49 €	193.748,36 €
54.08-54.01	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ		5.481,88 €	171.175,46 €		22.571,67 €	171.176,69 €
54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ		-100,00 €	171.275,46 €		-200,00 €	171.376,69 €
54.04-54.03.02	ΠΑΡ.ΦΟΡΩΝ ΕΠΙΧ ΔΕΚ 2022		100,00 €	171.175,46 €		534,00 €	170.842,69 €
63.98-64.11	ΕΝΦΙΑ		6.041,28 €	165.134,18 €		5.739,00 €	165.103,69 €
54.05	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ		0,00 €	165.134,18 €		152,54 €	164.951,15 €
	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΕΛΑΤΩΝ-ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ		0,00 €	165.134,18 €		3.947,83 €	161.003,32 €
38	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΥ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ		165.134,18 €	0,00 €		161.003,32 €	0,00 €
	ΣΥΝΟΛΑ	239.531,32 €	239.531,32 €		285.533,46 €	285.533,46 €	



## ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024

ΕΣΟΔΑ	ΠΟΣΑ
ΕΝΟΙΚΙΑ	68.000 €
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	15.000 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>83.000 €</b>



ΕΞΟΔΑ	ΠΟΣΑ
ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	15.000 €
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	15.000 €
ΥΔΡΕΥΣΗ, ΕΝΕΡΓΕΙΑ, ΤΗΛ/ΝΙΕΣ	5.000 €
ΕΠΙΣΚΕΥΗ-ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΤΙΡΙΩΝ	15.000 €
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	5.000 €
ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	4.000 €
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	24.000 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>83.000 €</b>



Με κάθε επιφύλαξη οι ανωτέρω καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση τα παραστατικά που έχουν προσκομισθεί μέχρι 31/12/2023. Σε περίπτωση που θα εμφανιστούν νεώτερα παραστατικά που θα αφορούν το έτος 2023 έως την ολοκλήρωση της φορολογικής δήλωσης εισοδήματος θα αναθεωρηθούν με συμπλήρωση των νέων παραστατικών.



**ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΞΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΤΟΥ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΥ**  
**ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΑΘΗΝΩΝ**  
**« Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ »**

**που αφορά στον Οικονομικό Απολογισμό της Χρήσης 2023 (01/01/2023-31/12/2023)**

Αγαπητά μέλη  
της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ»  
Σας παρουσιάζουμε την Έκθεση μας επί του Οικονομικού απολογισμού της χρήσης 2023 (01/01/2023-31/12/2023) του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ».  
Αρχικά ζητήσαμε και μας παρουσιάστηκαν τα Λογιστικά αρχεία (βιβλία) του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ», όπου διαπιστώσαμε ότι τηρούνται με βάση τις λογιστικές αρχές τήρησης Λογιστικών αρχείων, σε 3βαθμια ανάλυση προαιρετικά, για την καλύτερη και πληρέστερη εικόνα των οικονομικών δεδομένων του Συνδέσμου, αν και δεν υπάρχει εκ του νόμου η υποχρέωση αυτή.  
Περαιτέρω ζητήσαμε και μας δόθηκαν ενδεικτικά κάποια παραστατικά εσόδων, δαπανών καθώς και παγίων για να ελέγξουμε την ορθή καταχώρηση τους στα Λογιστικά αρχεία του Συνδέσμου, αλλά και του τρόπου είσπραξης και πληρωμής τους αντίστοιχα.  
Συγκεκριμένα μας χορηγήθηκαν τα παρακάτω:



## ΕΣΟΔΑ

- TIM ΠΩΛ 3 με ημερομηνία 06/03/2023  
Προς την : ΚΩΝ/ΝΟΣ ΛΥΜΠΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΜΟΝ ΕΠΕ  
ΑΞΙΑ TIM 1209,68 € πλέον ΦΠΑ 290,32 Σύνολο 1.209,68  
Με αιτιολογία: Πώληση μεταφορικού μέσου moto ΡΙΑΓΓΙΟ MEDLES ΑΡ.ΚΥΚΛ ΟΥΗ 0874
  
- TIM ΠΩΛ 3 με ημερομηνία 06/03/2023  
Προς την: ΤΣΑΟΥΣΟΓΛΟΥ ΣΩΦΡΟΝΙΑ ΙΔΙΩΤΗΣ  
ΑΞΙΑΣ TIM 1.500,00 € δεν υπάγεται στο ΦΠΑ σύμφωνα με την απαλλακτική διάταξη καθ' παρ.1 του άρθρ.22 ΚΩΔΙΚΑ ΦΠΑ Ν2859/2000  
Με αιτιολογία: Πώληση SKODA FABIA ΑΡ.ΚΥΚΛ.ΖΖΧ9533

+

### Παρατηρήσεις

Τα ανωτέρω τιμολόγια καταχωρήθηκαν ως προς την καθαρή τους αξία, ορθά στο λογαριασμό πώλησης παγίων 13.09 έχει γίνει πλήρη απόσβεση και εμφανίζεται η πώληση τους ως κέρδος. Το TIM ΠΩΛ 3 έγινε συμψηφισμός με την αγορά νέου moto με το TIM ΔΑ Γ5432 7/3/2023 ΚΩΝ/ΝΟΣ ΛΥΜΠΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΜΟΝ ΕΠΕ Ενώ η είσπραξη του TIM ΠΩΛ 4 εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK σε δύο κινήσεις καταβολών.





## ΕΞΟΔΑ

- ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Α 4819 12/04/2023  
ΑΤΤΙC BUILDING SERVICES Καθαρής Αξίας 1.000,00€ πλέον ΦΠΑ 240,00€ Συνολικής αξίας 1.240€  
Με αιτιολογία «ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ »

### Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορά συντήρηση κτιρίων και ορθά καταχωρήθηκε στο 62.07 γιατί αφορά καθαρισμό περιστέρων 5 ορόφου. Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.

- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών (ΤΠΥ) 218 11/03/2023  
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΡΔΑΛΑΣ – ΑΦΜ 112623719  
Καθαρής Αξίας 1000,00€ πλέον ΦΠΑ 240,00€ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ 1240,00€ ΠΑΡ.ΦΟΡΟΥ 20% 200€  
και Πληρωτέο ποσό 1.040,00 €  
Με αιτιολογία: « ΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ »

### Παρατηρήσεις

Το εν λόγω τιμολόγιο αφορούσε αμοιβή και έξοδα τρίτων και ορθά καταχωρήθηκε στον λογαριασμό εξόδου 61.01, «Αμοιβές και έξοδα τρίτων υποκείμενες σε ΦΠΑ» καθώς και έγινε και αποδόθηκε και η παρακράτηση φόρου αμοιβών ελευθέρων επαγγελματιών. Ενώ η εξόφληση του εμφανίζεται στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK



- ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ 343 18/02/2023  
ΑΓΙΑΚΟΓΛΟΥ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ – ΑΦΜ 092201293  
Καθαρή Αξία 425,78 € πλέον ΦΠΑ 24% 64,22€ Συνόλου πληρωμής 490€  
Με αιτιολογία: CATERING - έξοδο φιλοξενίας και αφορά συγκεκριμένα την ΓΣ του 2023 καταχωρήθηκε στον λογ/σμο 64.98 στα διάφορα λειτουργικά έξοδα.

#### Παρατηρήσεις

Η εξόφληση του εμφανίζεται τμηματικά στον τηρούμενο λογαριασμό (38.03) και στο αντίστοιχο extrait της τράπεζας ALPHA BANK.



## Χρηματικά Διαθέσιμα (38)

Με βάση τα Λογιστικά αρχεία το γενικό σύνολο των Χρηματικών Διαθεσίμων (Λ/μος 38) ανέρχεται στο ποσό των 165.134,18€, στις 31/12/2023.

Το παραπάνω ποσό αναλύεται ως εξής:

Τραπεζικός Λογαριασμός ALPHA BANK IBAN.....101530	: 149.106,88 €
Τραπεζικός Λογαριασμός ALPHA BANK IBAN.....200560	: 2,300,98 €
Λογαριασμός Ταμείου (Μετρητά) 38.00.....	: 13.726,32 €

### Παρατηρήσεις

Τα εν λόγω ποσά που προκύπτουν ως χρηματικά διαθέσιμα προέρχονται από τους Τραπεζικούς λογαριασμούς της ALPHA BANK και αποδεικνύεται μέσω των αντιγράφων κίνησης των λογαριασμών αυτών (extrait) με ημερομηνία 31-12-2023 ότι το διαθέσιμο ποσό σε μετρητά, ευρίσκεται στο ταμείο του Σωματείου κατόπιν πρωτοβουλίας,ελέγχου και υπ' ευθύνης αποκλειστικά και μόνο του Προέδρου του ΔΣ του Σωματείου,κ.Ανδρέα Στεφανίδη.

**ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2023**

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2023 (01/01/2023 - 31/12/2023)	78.528,00€
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2023(01/01/2023 - 31/12/2023)	74.397,14€
<b>ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2023 (01/01/2023 - 31/12/2023)</b>	<b>4.130,86€</b>
ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡ.ΧΡΗΣΗΣ 2022	161.003,32
<b>ΠΡΟΔΕΥΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΔΙΑΘΈΣΙΜΟ ΤΡΕΧ.ΧΡΗΣΗΣ 2023</b>	<b>165.134,18€</b>



## Παρατηρήσεις

Η επαλήθευση των οικονομικών δεδομένων του Οικονομικού απολογισμού της χρήσης 2023 (01/01/2023-31/12/2023), συμφωνεί απόλυτα με τον παραδοθέντα πίνακα σε εμάς, «ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023 (01/01/2023 – 31/12/2023)»

### **Γενικές παρατηρήσεις**

Οι οικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν, δίδουν τις απαραίτητες οικονομικές πληροφορίες για την συγκεκριμένη χρήση 2023, προς τα μέλη του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών « Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ» λαμβάνοντας υπ' όψη μας την επισήμανση ότι το ΔΣ του Συνδέσμου επιφυλάσσεται ότι σε περίπτωση που θα εμφανιστούν νεότερα παραστατικά που θα αφορούν το έτος 2023 έως την ολοκλήρωση της φορολογικής δήλωσης εισοδήματος, οι οικονομικές καταστάσεις θα αναθεωρηθούν με συμπλήρωση των νέων παραστατικών. Αν προκύψει δε, η αναγκαιότητα αυτή οι οικονομικές καταστάσεις θα αναθεωρηθούν με την ευθύνη και την επιμέλεια του ΔΣ του Συνδέσμου. Οι οικονομικές καταστάσεις θα αναρτηθούν στο site του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών « Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ» για την πλήρη ενημέρωση των μελών του.

Τέλος ως προς τον Προϋπολογισμό της χρήσης 2023, δεν έχουμε να επισημάνουμε κάτι αφού τα αριθμητικά δεδομένα του, συνάδουν γενικά με τη προηγούμενη χρήση 2022.

Αθήνα 22/02/2023

Η Εξελεγκτική επιτροπή του Εκπαιδευτικού Συνδέσμου Αθηνών «Ο ΗΦΑΙΣΤΟΣ»



**ΕΥΧΑΡΙΣΤΟΥΜΕ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΣΟΧΗ ΣΑΣ**