

**ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ**

**ΕΚΘΕΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2018**

**ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ**

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2018**

## Περιεχόμενα

1. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ.....	5
Πάγιο ενεργητικό .....	5
Γήπεδα – Οικόπεδα .....	5
Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων.....	6
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός.....	7
Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις.....	8
Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων.....	8
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις .....	9
Εκδόσεις ΤΕΕ.....	10
Πελάτες ΤΕΕ.....	10
Χρεώστες .....	10
Ελληνικό Δημόσιο-προκαταβεβλημένοι και παρακρατούμενοι φόροι.....	10
Απαιτήσεις από ΔΟΥ (εισπράξεις για λογαριασμό του ΤΕΕ ποσοστά αμοιβών).....	10
Χρεωστικό υπόλοιπο προμηθευτών – Προκαταβολές σε προμηθευτές.....	11
Τραπεζικά έξοδα που δεν έχουν ενταλματοποιηθεί μέχρι 31/12/2018 (Λογαριασμός ΓΛ 50.05).....	11
Προκαταβολές μισθοδοσίας προσωπικού.....	11
Λογαριασμός Διαχείρισης Πόρου 6%ο (33.95.11.01).....	11
Λοιπά χρεωστικά υπόλοιπα Πιστωτών & κρατήσεων .....	12
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων.....	12
Χρηματικά διαθέσιμα.....	14
2. ΠΑΘΗΤΙΚΟ .....	16
Δάνεια Τραπεζών .....	16
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές .....	16
Προκαταβολές πελατών.....	16
Επιταγές πληρωτέες.....	17
Πιστωτές διάφοροι.....	19
Υποχρεώσεις στο ΤΣΜΕΔΕ.....	19
Επιδικασθείσες αμοιβές μηχανικών (υποχρεώσεις από δικαστικές αποφάσεις).....	19
Πόρος 6%ο υπέρ Μηχανικών Δημοσίου .....	20
Αμοιβές μηχανικών με τις αντίστοιχες καταθέσεις τρίτων για πραγματογνωμοσύνες .	20
Άγνωστοι καταθέτες και καταθέσεις σε εκκρεμότητα .....	20

Αποδοχές προσωπικού.....	21
Λοιποί πιστωτές .....	21
Εντολές πληρωμής προς Τράπεζες που εκτελέστηκαν εντός την επόμενη χρήση.....	21
Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη.....	21
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί.....	22
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα.....	22
<b>3. ΕΣΟΔΑ.....</b>	<b>23</b>
Πωλήσεων εμπορευμάτων (βιβλίων) .....	23
Έσοδα από Δικαιώματα .....	23
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών.....	24
Έσοδα από πραγματογνωμοσύνες.....	24
Έσοδα εκμετάλλευσης χώρου στάθμευσης αυτοκινήτων .....	24
Έσοδα από Τράπεζα πληροφοριών.....	24
Έσοδα από Κανονισμό Ενεργειακής Απόδοσης Κτιρίων (ΚΕΝΑΚ) & την πώληση εγχειριδίων ενεργειακών επιθεωρητών .....	24
Έσοδα από λοιπές υπηρεσίες .....	25
Λοιπά έσοδα.....	25
Πρόσοδοι περιουσίας .....	25
Επιχορηγήσεις – Δωρεές .....	25
<b>4. ΕΞΟΔΑ.....</b>	<b>26</b>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού .....	26
Αμοιβές και έξοδα τρίτων .....	26
Παροχές Τρίτων.....	26
Φόροι – Τέλη .....	27
Διάφορα έξοδα.....	27
Τόκοι δανείων .....	28
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων.....	28
Επιχορηγήσεις και συνδρομές .....	28
<b>5. ΕΚΤΑΚΤΑ &amp; ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ .....</b>	<b>29</b>
Έκτακτα έξοδα .....	29
Έκτακτα έσοδα .....	29
<b>6. ΕΞΟΔΑ &amp; ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ.....</b>	<b>29</b>
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων .....	29

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων .....	29
7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018 .....	30
Παράρτημα.....	31
Λογαριασμοί Παγίων.....	31
Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις.....	31
Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων.....	31
Λογ/σμός 21 .....	36
Λογαριασμός 33 ΧΡΕΩΣΤΕΣ   33.95 ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ .....	37
Λογ/σμός 35 .....	37
Λογ/σμός 38 .....	40
Λογ/σμός 50 (Προμηθευτές).....	40
Λογ/σμός 53 (Πιστωτές).....	41
Λογ/σμός 54 (Υποχρεώσεις από φόρους).....	45
Λογ/σμός 55 (Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς ) .....	46
ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΜΕ ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ.....	47
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018.....	61

Η έκθεση αυτή έχει ως σκοπό την ενημέρωση για τα μεγέθη του Ισολογισμού και τα οικονομικά πεπραγμένα της χρήσης 2018 (01/01-31/12/2018) του Τεχνικού Επιμελητηρίου Ελλάδος.

## 1. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

### Πάγιο ενεργητικό

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του επιμελητηρίου σε γενικές κατηγορίες είναι τα παρακάτω:

#### Γήπεδα – Οικόπεδα

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ
Οικοπ.Κτιρ.Αθηνων(Κολοκοτρώνη 4	2.604,06
Οικοπ.Αθηνων (Χαρ.Τρικούπη)	269.025,51
Οικοπ.Κτιρ.Αθηνων (Παλ.Ψυχικό)	4.871,61
Οικοπ. Αμαρουσιου	98.539,07
Οικοπ.Βολου	13.854,26
Οικοπ.Κτιρ. Ηρακλειου	89.769,92
Οικοπ. Θεσσαλονικης	161.695,98
Οικοπ.Κτιρ. Καβαλας	7.336,76
Οικοπ.Κτιρ. Λαμιας	8.660,31
Οικοπ.Κτιρ. Λαρισας	3.869,63
Οικοπ.Κτιρ. Πατρων	5.869,41
Οικοπ. Κτιρ. Χανιων	4.858,67
Οικοπ.Κτιρ.Ιωαννινων	21.188,55
Οικοπ.Κτιρ.Κομοτηνης	57.226,71
Οικοπεδο κτιριου Ροδου	251.369,12
Οικοπεδο Κερκυρας	39.313,03
Οικοπεδο Κοζανης	175.612,60
Οικοπεδο ΚΩ	8.363,90

Οικοπεδο κτιριου Αγρινιου	199.136,44
Οικοπεδο Τριπολης	234.500,01
ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΚΤΙΡΙΟΥ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ	36.250,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ	1.693.915,55

#### Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων

Η ανάλυση των κτιρίων με τις αξίες κτήσης καθώς και την υπολειμματική τους αξία κατά τη 31/12/2018 εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

Περιγραφή Παγίου	Αρχική Αξία κτήσης	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
Κτίριο Αθηνών-Κολοκοτρώνη 4	3.153,53	3.153,52	0,01
Κτίριο Παλαιού Ψυχικού	48.935,14	26.035,24	22.899,90
Κτίριο Λέκκα	79.460,84	79.460,83	0,01
Κτίριο Βόλου	968.809,64	968.809,63	0,01
Κτίριο Ηρακλείου	533.404,04	532.834,67	569,37
Κτίριο Καβάλας	22.444,05	22.444,04	0,01
Κτίριο Λαμίας	22.493,28	22.493,27	0,01
Κτίριο Λάρισας	1.012.696,94	814.331,87	198.365,07
Κτίριο Πατρών	36.824,77	36.824,76	0,01
Κτίριο Χανίων	141.316,98	141.316,97	0,01
Κτίριο Ιωαννίνων	90.330,15	90.330,14	0,01
Κτίριο Κομοτηνής	478.120,80	336.956,80	141.164,00
Κτίριο Ρόδου	584.776,75	554.319,61	30.457,14
Κτίριο Κέρκυρας	285.932,00	285.931,99	0,01
Κτίριο Κοζάνης	736.864,85	654.002,54	82.862,31
Κτίριο Κω	47.395,45	39.812,16	7.583,29
Κτίριο Θεσ/κης	7.182.494,98	4.274.943,09	2.907.551,89
Κτίριο Αγρινίου	992.525,38	565.591,99	426.933,39
Κτίριο Καστοριάς	150.000,00	96.000,00	54.000,00
Διαμέρισμα Βουκουρεστίου	192.453,40	65.434,18	127.019,22
Διαμ/ση Οικ.Χαρ.Τρικούπη	32.439,50	32.439,49	0,01

Πάρκινγκ Αμαρουσίου	255.328,62	40.001,47	215.327,15
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>13.898.201,09</b>	<b>9.683.468,26</b>	<b>215.327,15</b>

#### Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός

Σε αυτή τη κατηγορία περιλαμβάνονται τα έπιπλα, σκεύη, ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εκτυπωτές, τηλεφωνικά κέντρα και τηλεφωνικές συσκευές καθώς βέβαια και η ιδιαίτερη κατηγορία των βιβλίων του ΤΕΕ (βιβλιοθήκη) που συμπεριλαμβάνει περίπου 65 χιλ τίτλους βιβλίων.

Η ανάλυση της συγκεκριμένης κατηγορίας από το μητρώο παγίων εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΣΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ
			ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
14.00	Έπιπλα	684.194,54	679.427,28	4.767,26
14.01	Σκεύη	16.772,79	16.772,45	0,34
14.02	Μηχανές Γραφείων	104.739,13	44.502,12	60.237,01
14.03	Ηλεκτρ.Υπολογιστές & συγκροτ	8.405.406,19	8.327.339,32	78.066,87
14.04	Μέσα αποθηκείσεως & μεταφορας	2.338,25	2.338,10	0,15
14.05	Επιστημονικά Όργανα	281,20	281,18	0,02
14.08	Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών	290.479,52	290.445,16	34,36
14.09	Λοιπός Εξοπλισμός	847.075,20	786.564,15	60.511,05
14.90	Πάγια εργαων ΕΣΠΑ	1.478.763,29	1.100.108,98	378.654,31
14.91	Βιβλιοθήκη	5.976.819,21	5.926.699,13	50.120,08
	<b>Σύνολο</b>	<b>17.806.869,32</b>	<b>17.174.477,87</b>	<b>632.391,45</b>

Το υπόλοιπο 50.120,08 που εμφανίζεται στον υπολογαριασμό βιβλιοθήκη απεικονίζει και τους τίτλους βιβλίων που διατηρεί το ΤΕΕ.

Η συνολική συμφωνία του μητρώου παγίων με τη γενική λογιστική εμφανίζεται στον κάτωθι πίνακα:

Κωδικός Γ.Λ	Περιγραφή λογ.	Αξία κτήσης από Μητρώο	Αξία κτήσης από Ισοζύγιο	Διαφορές	Σημειώσεις
10	Γήπεδα	1.693.915,55	1.693.915,55	0,00	
11	Κτιρια	13.898.201,09	13.898.201,09	0,00	
12	Μηχανήματα	0,00	0,00	0,00	
13	Μεταφορικά μέσα	0,00	74.970,74	-74.970,74	Κλείνει με τις αποσβέσεις
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	11.830.105,99	17.806.869,32	-5.976.763,33	Η διαφορά αφορά στην βιβλιοθήκη
15	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	
16	Ασώματες ακινήτοποιήσεις & Εξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.588.441,75	1.588.441,75	0,00	
	<b>Σύνολο</b>	<b>29.010.664,38</b>	<b>35.062.398,45</b>	<b>-6.051.734,07</b>	

Κωδικός Γ.Λ	Περιγραφή λογ.	Αποσβέσεις απογραφής από Μητρώο	Αποσβέσεις απογραφής από Ισοζύγιο	Διαφορές	Σημειώσεις
10	Γήπεδα	0,00	0,00	0,00	
11	Κτιρια	9.178.056,31	9.178.056,31	0,00	
12	Μηχανήματα	0,00	0,00	0,00	
13	Μεταφορικά μέσα	0,00	74.970,74	-74.970,74	Κλείνει με την αξία κτήσης
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10.745.283,48	16.671.950,73	-5.926.667,25	Η διαφορά αφορά στην βιβλιοθήκη
15	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	
16	Ασώματες ακινήτοποιήσεις & Εξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.379.961,91	1.379.961,91	0,00	
	<b>Σύνολο</b>	<b>21.303.301,70</b>	<b>27.304.939,69</b>	<b>-6.001.637,99</b>	

Κωδικός Γ.Λ	Περιγραφή λογ.	Αποσβέσεις χρήσης από Μητρώο	Αποσβέσεις χρήσης από Ισοζύγιο	Διαφορές	Σημειώσεις
10	Γήπεδα	0,00	0,00	0,00	
11	Κτιρια	505.411,95	505.411,95	0,00	
12	Μηχανήματα	0,00	0,00	0,00	
13	Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	502.527,14	502.527,14	0,00	
15	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	
16	Ασώματες ακινήτοποιήσεις & Εξοδα πολυετούς αποσβέσεως	31.316,25	31.316,25	0,00	
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>1.039.255,34</b>	<b>1.039.255,34</b>	<b>0,00</b>	

Κωδικός Γ.Λ	Περιγραφή λογ.	Αναπόσβεστο υπόλοιπο από Μητρώο	Αναπόσβεστο υπόλοιπο από Ισοζύγιο	Διαφορές	Σημειώσεις
10	Γήπεδα	1.693.915,55	1.693.915,55	0,00	
11	Κτιρια	4.214.732,83	4.214.732,83	0,00	
12	Μηχανήματα	0,00	0,00	0,00	
13	Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	582.271,37	632.391,45	-50.120,08	Βιβλιοθήκη ΤΕΕ
15	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	
16	Ασώματες ακινήτοποιήσεις & Εξοδα πολυετούς αποσβέσεως	177.163,59	177.163,59	0,00	
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>6.668.083,34</b>	<b>6.718.203,42</b>	<b>-50.120,08</b>	

## Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

### Τίτλοι με χαρακτήρα ακινήτοποιήσεων

Στον συγκεκριμένο λογαριασμό περιλαμβάνονται ομολογίες, μετοχές καθώς και οι τοποθετήσεις κεφαλαίου σε μερίδια στο κοινό κεφάλαιο του Ν.2469/97 του ΤΕΕ συνολικού ύψους 1.670.246,77, πιο συγκεκριμένα:



ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΠΟΣΟ
Ομολογίες		5,54
8 ομολογίες δανείου ενοποιήσεως	0,40	
97 ομολογίες κτηματικής	5,14	
Μετοχές		100.000,00
1250 μτχ της ΕΛΛ.ΕΤ. ΤΟΠ. ΑΥΤΟΔ ΑΕ	100.000,00	
Λοιπά χρεόγραφα		150,00
Συμμετοχή στο ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΒΑΛΚ. ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ	150,00	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>100.155,54</b>

Η κυριότερη συμμετοχή αφορά την συμμετοχή κατά 5% στο μετοχικό κεφάλαιο της ΕΕΤΑΑ ΑΕ με αντίστοιχη αξία συμμετοχής ύψους 100.000,00 ευρώ.

( στο παράρτημα της έκθεσης σελ 31 παρουσιάζεται το ιστορικό και η τεκμηρίωση της αύξησης της αξίας συμμετοχής στην ΕΕΤΑΑ ΑΕ )

Επίσης το ΤΕΕ συμμετέχει στο κοινό κεφάλαιο του Ν.2469/97 με δύο μερίδες, την μερίδα Νο 2506871 με 59.771,21 μερίδια και αποτίμηση κατά την 31/12/2018 σε 1.568.486,44 και την μερίδα Νο 2509974 με 61,15 μερίδια και αποτίμηση κατά την 31/12/2018 σε 1.604,79 ευρώ.

#### Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Στον συγκεκριμένο λογαριασμό απεικονίζεται η εγγύηση υπέρ του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας με το ποσό των 11.500,00 ( Εγγυητική επιστολή ΕΤΕ Νο 080706868-9/Β).

Επίσης πρέπει να αναφερθεί το γεγονός ότι στις 3/6/2018 συστάθηκε το <<ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ ΤΕΧΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΕΛΛΑΔΑΣ – ΤΑΜΕΙΟΥ - ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΡΓΟΛΗΠΤΩΝ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΡΓΩΝ ΑΣΤΙΚΗ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ>> με συνολικό κεφάλαιο 30.000,00 εκ των οποίων το ΤΕΕ θα συμμετέχει με ποσό 20.000,00 και ποσοστό

συμμετοχής 66,67%. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού 2018 δεν έχει πραγματοποιηθεί η καταβολή του εν λόγω κεφαλαίου.

#### Εκδόσεις ΤΕΕ

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός απεικονίζει το απόθεμα σε βιβλία (με σκοπό την πώληση ή την δωρεάν διάθεση) που έχει στην κατοχή του το ΤΕΕ και αποτιμάται (σε τιμές πώλησης) στο συνολικό ποσό των 1.022.460,48. Θα πρέπει να επισημανθεί ότι έχει γίνει πρόβλεψη απαξίωσης των αποθεμάτων που ανέρχεται στο ποσό των 818.517,89 ευρώ.

#### Πελάτες ΤΕΕ

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός απεικονίζει το υπόλοιπο των οφειλετών – πελατών του ΤΕΕ και αφορά στο ποσό των 460.143,92 ευρώ. Επίσης ποσό 3.920,74 αφορούν προκαταβολές πελατών ( για τα οποία εκκρεμεί η έκδοση Γραμματίου είσπραξης). Για τα προαναφερόμενα ποσά υπάρχει πλήρης ανάλυση στην εμπορική εφαρμογή του νομικού προσώπου.

#### Χρεώστες

Στον συγκεκριμένο λογαριασμό απεικονίζονται οι απαιτήσεις του ΤΕΕ από διάφορους χρεώστες. Πιο συγκεκριμένα η εικόνα των βιβλίων κατά την 31/12/2018 εμφανίζει ποσό απαίτησης 1.053.646,24 η ανάλυσή του παρουσιάζεται παρακάτω:

#### Ελληνικό Δημόσιο-προκαταβεβλημένοι και παρακρατούμενοι φόροι

Το συνολικό υπόλοιπο ανέρχεται σε 239.889,47 και αφορά την προκαταβολή φόρου εισοδήματος για την χρήση του 2019.

#### Απαιτήσεις από ΔΟΥ (εισπράξεις για λογαριασμό του ΤΕΕ ποσοστά αμοιβών)

Το χρεωστικό υπόλοιπο ανέρχεται σε 26.026,47 και αφορά παρακρατήσεις από την ΔΟΥ σε εισπράξεις από πελάτες του ΤΕΕ οι οποίες θα πρέπει να συμψηφιστούν με υποχρεώσεις του ΤΕΕ από φόρους (Σημείωση: Για τον υπόλοιπο του συγκεκριμένου λογαριασμού γίνεται αναλυτική αναφορά στο παράρτημα της παρούσας έκθεσης σελ 37)

**Χρεωστικό υπόλοιπο προμηθευτών – Προκαταβολές σε προμηθευτές**

Το χρεωστικό υπόλοιπο ανέρχεται σε 122.177,96 και κατά κύριο λόγο αφορά σε κατασχέσεις ποσών έπειτα από δικαστικές αποφάσεις, πιο συγκεκριμένα:

- Ποσό 105.432,86 αφορά τον προμηθευτή Φρεμεντίτη Μαρία
- Ποσό 16.482,50 αφορά τον προμηθευτή Γαλιατσάτο Ευστάθιο
- Ποσό 262,60 αφορά τον προμηθευτή Ζωγράφο Λεωνίδα

**Τραπεζικά έξοδα που δεν έχουν ενταλματοποιηθεί μέχρι 31/12/2018 (Λογαριασμός ΓΛ 50.05)**

Το υπόλοιπο του συγκεκριμένου λογαριασμού ανέρχεται σε 174.025,72 και αφορά τραπεζικά έξοδα που έχουν πληρωθεί (μέσω των λογαριασμών όψεως του ΤΕΕ) και δεν έχουν εκδοθεί εντάλματα πληρωμής μέχρι την 31/12/2018. Το μεγαλύτερο τμήμα αυτού του λογαριασμού τακτοποιείται εντός της επόμενης χρήσης.

**Προκαταβολές μισθοδοσίας προσωπικού**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού ανέρχεται σε 133.072,48 και κατά κύριο λόγο αφορά την προκαταβολή μισθοδοσίας για το α' 15νθήμερο του Ιανουαρίου 2019

**Λογαριασμός Διαχείρισης Πόρου 6% (33.95.11.01)**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός διαχείρισης αποτελεί τον έναν από τους τρεις εμπλεκόμενους λογαριασμούς για την συγκεκριμένη διαχείριση. Ο άλλος είναι ο 53.20.03.05 (Πόρος 6% υπέρ Μηχανικών Δημοσίου) και ο τρίτος αφορά έναν λογαριασμό όψεως (ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 08000587009 38.03.33.04) όπου διατηρούνται τα χρηματικά διαθέσιμα της εν λόγω διαχείρισης. Το υπόλοιπο του λογαριασμού ανέρχεται στο ποσό των 342.704,48 και αφορά τις διάφορες πληρωμές που έγιναν για το συγκεκριμένο έργο-διαχείριση.

(Σημείωση: για την συνολική συμφωνία του υπολοίπου της διαχείρισης γίνεται αναλυτική αναφορά στο παράρτημα της παρούσας έκθεσης σελ 42)

#### Λοιπά χρεωστικά υπόλοιπα Πιστωτών & κρατήσεων

- Χρεωστικό υπόλοιπο 3.008,64 λογαριασμού εξόφλησης κρατήσεων χρήσης 2013 και παλαιότερα
- Ποσό 5.858,30 που αφορά λογαριασμό εξόφλησης κρατήσεων υπέρ ΜΤΠΥ προμηθειών παρελθόντων ετών.
- Ποσό 5.560,81 που αφορά 4 πληρωμές του προγράμματος Ευρωπαϊκή ένωση urswing κατά το 2017 και εκκρεμεί η έκδοση των ενταλμάτων πληρωμής.
- Λοιποί χρεωστικοί λογαριασμοί ποσού ύψους 1.321,92

#### Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων

Το χρεωστικό υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού ανέρχεται σε 297.459,31 και αναλύεται ως εξής:

- ✓ Ποσό 76.873,43 αφορά υπόλοιπο της πάγιας προκαταβολής για την αντιμετώπιση άμεσων δαπανών του ΤΕΕ. Θα πρέπει να σημειωθεί το γεγονός ότι εντός της χρήσης 2018 έγινε μερικό κλείσιμο της πάγιας προκαταβολής με ποσό 216.596,86 που αφορούσαν διάφορες πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν προς διάφορους προμηθευτές (υπάρχει αναλυτική κατάσταση) από την υπόλογο και τα εντάλματα πληρωμής εκδόθηκαν εντός του 2020 και 2021. Επίσης θα πρέπει να αναφερθεί ότι για ποσό 15.831,44, που αφορά πληρωμές από την διαχείριση της πάγιας προκαταβολής προ του 2008, εκκρεμεί η τακτοποίησή τους και η έκδοση των σχετικών ενταλμάτων πληρωμής. Παρακάτω παρουσιάζουμε την ανάλυση της πάγιας προκαταβολής όπως μας παραδόθηκε από την υπόλογο διαχειρίστρια για το έτος 2018.

#### ΙΣΟΖΥΓΙΟΝ ΚΙΝΗΣΕΩΣ ΠΑΓΙΑΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ

ΥΠΟΛΟΓΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΡΙΑ : ΑΣΗΜΙΝΑ ΚΑΤΣΑΡΟΥ  
ΑΠΟΦΑΣΗ : Α18/Σ41/2008

Α/Α	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΠΟΣΟΝ	Α/Α	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΟΣΑ	
					ΜΕΡΙΚΑ	ΟΛΙΚΑ
1.	Πάγια Προκαταβολή	293.470,28	1.	Δικ/κα δαπανών 2018 εις χείρας διαχειριστού	13.201,27 €	13.201,27 €
			2.	Δικ/κα δαπανών ΠΟΕ (εως 2016)	203.395,59 €	203.395,59 €
			3.	Εκκρεμότητα προηγούμενης διαχείρισης (προ του 2008)	15.831,44 €	15.831,44 €
			4.	Αδιάθετον υπόλοιπον Πάγιας Προκαταβολής		
				α) Μετρητά εις χείρας υπολόγου	1.774,91 €	
				β) Κατάθεση στην τράπεζα (αρ.λογ/μού 2326186/0)	59.267,07 €	61.041,98 €
	Σύνολο	293.470,28		Σύνολο		293.470,28 €

- ✓ Ποσό 8.130,00 αφορά υπόλοιπα από εντάλματα προπληρωμής που δεν έχουν τακτοποιηθεί (δεν έχουν εκδοθεί εντάλματα) μέχρι 31/12/2018. ( υπάρχει σχετική ανάλυση στο παράρτημα σελ.39)
- ✓ Ποσό 38.748,71 αφορά λογαριασμό προς απόδοση από το παρκινγκ του Αμαρουσίου (της διαχειρίστριας εταιρείας CITYZEN), το οποίο τακτοποιείται εντός του 2019
- ✓ Ποσό 120.421,23 αφορά υπόλοιπο της προηγούμενης διαχείρισης από το παρκινγκ του Αμαρουσίου
- ✓ Ποσό 53.285,94 ευρώ αφορά σε χρεωστικά υπόλοιπα των Περιφερειακών Τμημάτων του Τ.Ε.Ε. Πιο συγκεκριμένα:

Περιφερειακό Τμήμα	Ποσό
ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	21.479,55
ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ	501,76
ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ	3.588,54
ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	2.442,80
ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	5.160,42
ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ	1.703,86
ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ	1.068,41
ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ	3.047,42
ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	5.866,63
ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	2.534,10
ΤΕΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	1.787,30
ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	-2,49
ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ	1.141,78
ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	798,73
ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ	1.432,48

ΤΕΕ ΧΑΝΙΩΝ	732,16
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>53.283,45</b>

Τα συγκεκριμένα ποσά στην πλειοψηφία τους τακτοποιούνται (εισπράττονται) εντός της επόμενης χρήσης. (βλ. παράρτημα σελ. 37).

### Χρηματικά διαθέσιμα

Ο λογαριασμός των χρηματικών διαθεσίμων συμπεριλαμβάνει τα μετρητά που βρίσκονται στο ταμείο του κεντρικού και την κάβα του παρκινγκ καθώς και τα αντίστοιχα υπόλοιπα των λογαριασμών όψεως κατά την 31/12/2018 που διατηρεί το επιμελητήριο, πιο συγκεκριμένα:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ
Μετρητά	18.121,41	
Κάβα μηχανήματος παρκινγκ	9.500,00	27.621,41
<hr/>		
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	568.748,42	
ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ.24/263170779 ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ	11.688,81	
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ 112002320001580	51.032,75	
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001879	2.354,80	
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001801	52,00	
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001895	1.859,44	
ΠΕΡΑΙΩΣ 5049028333878	10.267,05	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 83832797	101.700,14	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84808237	14.003,64	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 70055732	24,45	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 8566	17.370,90	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 0210	689.247,03	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 54517522	82.026,50	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 545064 (ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ)	4.763,49	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 08000587009	677.099,24	

ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 54517605	373,72	
EUROBANK 0026.0025.48.0201669951	90.699,59	2.323.311,97
<hr/>		
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84914185*	620.666,92	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ*	5.718.205,52	6.338.872,44
<hr/>		
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	8.689.805,82	8.689.805,82

Το ποσό 6.338.872,44 αφορά επιδικασθείσες αμοιβές μηχανικών και ταυτόχρονα απεικονίζονται και ως υποχρεώσεις στον λογαριασμό 53.95.10.01 ισόποσα.

(**Σημείωση:**\* για την συμφωνία των λογαριασμών διαθεσίμων που αφορούν τις επιδικασθείσες αμοιβές γίνεται αναφορά στο παράρτημα της παρούσας έκθεσης σελ. 41)

## 2. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

### Δάνεια Τραπεζών

Πρόκειται για το μακροπρόθεσμο δάνειο που έχει συνάψει το ΤΕΕ με την attica bank για την ολοκλήρωση της ανέγερσης του κτιρίου του περιφερειακού τμήματος κεντρικής Μακεδονίας (Θεσσαλονίκη) με υπόλοιπο κατά την 31/12/2018 ποσού 1.235.820.34 εκ των οποίων ποσό 171,9 χιλ θα πρέπει να καταβληθεί εντός της επόμενης χρήσης (το αρχικό δάνειο ήταν 2 εκατ. ευρώ το οποίο λήφθηκε κατά την χρήση του 2006 και υπήρξε συμπληρωματική χρηματοδότηση για την αποπεράτωση 1 εκατ. ευρώ κατά την χρήση του 2008 διάρκειας 20 ετών). Επίσης θα πρέπει να σημειωθεί κατόπιν αίτησης για αναδιάρθρωση του δανεισμού του το ΤΕΕ προχώρησε στην ολοσχερή εξόφληση του δανείου εντός του 2022 (τελευταία δόση 30/09/22) χωρίς κόστος επιβάρυνσης (ποινή προεξόφλησης)

### Υποχρεώσεις σε προμηθευτές

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός με υπόλοιπο 2.498.699,47 ευρώ αφορά σε υποχρεώσεις προς προμηθευτές για τις οποίες υπάρχει ανάλυση στην εμπορική εφαρμογή του νομικού προσώπου (**Σημείωση:** για την συμφωνία των λογαριασμών των προμηθευτών γίνεται αναφορά στο παράρτημα της παρούσας έκθεσης σελ 40)

### Προκαταβολές πελατών

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει υπόλοιπο 3.920,74. Πιο συγκεκριμένα οι προκαταβολές εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟ
	ΑΔΑΜΟΠΟΛΟΥ	
30.05.02.01	ΙΟΑΝΝΗ	2.128,00
30.05.01.07	ΑΠΟ ΠΤΑ ΚΡΗΤΗΣ	1.500,00
30.05.01.05	ΛΟΥΚΟΣ ΣΠΥΡΟΣ	277,67
30.05.02.02	ΑΡΧΙΤΕΚΤ	15,07
	ΣΥΝΟΛΟ	3.920,74



### Επιταγές πληρωτές

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει υπόλοιπο 113.087,38 και αφορά επιταγές πληρωτές που έχουν εκδοθεί μέχρι 31/12/2018 και η εξόφληση τους έχει πραγματοποιηθεί εντός του 2019 (Θα πρέπει να αναφερθεί ότι μεταξύ της ΓΛ και του αναλυτικού ληξιαρίου επιταγών υπάρχει διαφορά ύψους 116,05 η οποία προέρχεται από την χρήση του 2017, το συγκεκριμένο ποσό είναι προς διερεύνηση)

Η Ανάλυση του συγκεκριμένου λογαριασμού εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

ΤΡΑΠΕΖΑ	ΗΜΕΡ. ΕΚΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΕΠΙΤΑΓΗΣ	ΑΡ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	4/4/2014	200	70868496-3	ΠΑΝΤΟΣ ΚΑΡΙΟΦΥΛΛΗΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	7/4/2014	33,85	70868754-7	ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	11/5/2017	4000	71017574-4	ΠΑΝΕΛΛΗΝΙΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΔΙΠΛ.ΜΗΧ/ΓΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΛΟΓΩΝ
ΤΡ. ΕΛΛ.	11/5/2017	1279,5	71017576-1	ΠΑΝΕΛΛΗΝΙΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΔΙΠΛ.ΜΗΧ/ΓΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΛΟΓΩΝ
ΤΡ. ΕΛΛ.	10/10/2018	24,43	71018368-2	ΠΑΝΟΥΡΓΙΑΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΥ
ΤΡ. ΕΛΛ.	17/12/2018	2400	71018493-0	ΕΛ.ΤΑ. - ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	19/12/2018	2947	71018509-0	ΔΕΗ Α.Ε.
ΤΡ. ΕΛΛ.	19/12/2018	3384	71018510-3	ΔΕΗ Α.Ε.
ΤΡ. ΕΛΛ.	19/12/2018	1197	71018511-1	ΔΕΗ Α.Ε.
ΤΡ. ΕΛΛ.	19/12/2018	53	71018511-1	ΔΕΗ Α.Ε.
ΤΡ. ΕΛΛ.	19/12/2018	30,24	71018514-6	ΔΟΥΒΗ ΕΥΓΕΝΙΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	20/12/2018	438,1	71018532-4	ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1757,28	71018540-5	ΠΙΠΕΡΗ ΛΕΙΝΤΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1757,28	71018540-5	ΑΛΜΠΑΝΗΣ ΠΕΤΡΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1973,64	71018540-5	ΒΙΔΟΥΡΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1757,28	71018540-5	ΚΑΠΟΥΛΑ ΓΕΩΡΓΙΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1973,64	71018540-5	ΜΑΥΡΙΔΗΣ ΣΑΒΒΑΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1757,28	71018540-5	ΠΡΟΒΑΤΑ ΕΛΕΝΗ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1973,64	71018540-5	ΠΑΠΑΝΙΚΗΤΑΣ ΚΙΜΩΝ

ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1757,28	71018540-5	ΜΕΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1757,28	71018540-5	ΤΣΙΠΟΥΡΙΔΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	2288,28	71018540-5	ΜΠΑΣΔΕΚΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1757,28	71018540-5	ΠΡΩΤΟΝΟΤΑΡΙΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	1973,64	71018540-5	ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	64,6	71018541-3	ΠΑΠΑΜΙΧΑΗΛ ΜΙΧΑΗΛ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	109,15	71018541-3	ΔΗΜΑ ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	627	71018541-3	ΜΑΤΑΛΑ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	627	71018541-3	ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	250,53	71018541-3	ΑΓΡΙΟΥ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	3432,42	71018541-3	ΚΟΛΛΙΑ ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	246	71018541-3	ΑΓΡΙΟΥ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	246	71018541-3	ΒΙΣΒΑΡΔΗ ΖΩΗ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	565,96	71018547-2	ΚΟΝΤΟΥ-ΚΑΛΟΜΟΙΡΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	6373,19	71018547-2	Κ. ΚΑΡΑΤΣΩΛΗΣ -Ε.ΤΣΙΑΝΤΗ& ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	3485,06	71018547-2	ΜΟΥΡΙΚΗ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	27/12/2018	3485,06	71018547-2	ΛΟΥΚΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	92,68	71018548-1	ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΚΑΡΑΒΕΛ Α.Ε.
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	1673,15	71018548-1	ΓΡΑΦΙΜΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	563,72	71018548-1	ΜΑΡΑΓΚΟΣ Μ. ΕΠΕ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	8343,09	71018549-9	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΡΟΣΟΠΟΥΛΟΣ &ΣΙΑ Ο.Ε. -SOLIDDOP
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	927,01	71018550-2	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΡΟΣΟΠΟΥΛΟΣ &ΣΙΑ Ο.Ε. -SOLIDDOP
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	3116,28	71018551-1	Ξ.ΚΟΝΤΙΑΔΗΣ - Α.ΦΩΤΙΑΔΟΥ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	6952,56	71018551-1	Β.ΜΠΟΤΣΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	331,28	71018551-1	CONFERENCE SUPPORT-ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΤΣΑΚΙΡΗΣ-ΥΠΟΣΤ/ΞΗ ΣΥΝΕΔΡΙΩΝ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	594,28	71018551-1	ΚΟΥΠΙΔΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	573,91	71018551-1	INFOPOWER ΙΚΕ- Ι.Ε.Π.Υ.Α. - ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	341,83	71018551-1	ΗΡΑC Α.Ε.Β.Ε
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	347,83	71018551-1	ΗΡΑC Α.Ε.Β.Ε
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	463,76	71018551-1	ΣΑΒΒΑΣ Π. ΓΕΝΟΥΖΟΣ - ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ

ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	165	71018551-1	ΣΚΟΥΤΕΡΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	148,73	71018551-1	ΕΛΜΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ Ε.Π.Ε.
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	463,76	71018551-1	SALAQI PANAJOT SPYRO
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	579,7	71018551-1	INFOPOWER ΙΚΕ- Ι.Ε.Π.Υ.Α. - ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	394,2	71018551-1	ΣΑΒΒΑΣ Π. ΓΕΝΟΥΖΟΣ - ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	6071	71018552-9	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	6200	71018552-9	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	8111,34	71018553-7	ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ Ε. ΤΖΑΝΝΙΝΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	6373,19	71018554-5	Δ'ΔΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
ΤΡ. ΕΛΛ.	28/12/2018	1320,57	71018555-3	Δ'ΔΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
ΤΡ. ΕΛΛ.	31/12/2018	839,57	71018577-4	ΘΥΜΗΣ ΣΠ. ΙΩΑΝΝΗΣ
		116,05		ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟ 2017
ΣΥΝΟΛΟ		113.087,38		

### Πιστωτές διάφοροι

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει ποσό 8.554.215,77 και αναλύεται παρακάτω:

#### Υποχρεώσεις στο ΤΣΜΕΔΕ

Αφορά υποχρέωση παρελθουσών χρήσεων με υπόλοιπο 812.332,83 (εντός του 2013 υπήρξε συμψηφισμός με ενοίκια έτους συνολικού ποσού 131.907,60 ευρώ). Το υπόλοιπο, σύμφωνα και με την έκθεση του ορκωτού λογιστή της χρήσης 2011, αφορά την υποχρέωση καταβολής ποσοστού 5% επί των εισπράξεων αμοιβών μελών του ΤΕΕ προς το ΤΣΜΕΔΕ για λογαριασμό του κλάδου υγείας τεχνικών.

#### Επιδικασθείσες αμοιβές μηχανικών (υποχρεώσεις από δικαστικές αποφάσεις)

Το υπόλοιπο του λογαριασμού είναι 6.162.367,18 ευρώ. Η συγκεκριμένη υποχρέωση αφορά καταθέσεις από αντίδικους πελάτες μηχανικών για αγωγές (το ΤΕΕ ουσιαστικά κάνει την διαχείριση). Ο συγκεκριμένος λογαριασμός

υποχρέωσης αντικρίζεται με δύο λογαριασμούς όψεως , τον 38.03.32.03 & 38.03.34.01

**(Σημείωση:** γίνεται αναφορά στην παράγραφο με την ανάλυση των διαθεσίμων και στο παράρτημα της παρούσας έκθεσης σελ 41).

#### Πόρος 6%ο υπέρ Μηχανικών Δημοσίου

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός διαχείρισης αποτελεί τον έναν από τους τρεις εμπλεκόμενους λογαριασμούς για την συγκεκριμένη διαχείριση. Ο άλλος είναι ο 33.95.11.01 (Λογαριασμός Διαχειρισης Πορου 6%ο) και ο τρίτος αφορά έναν λογαριασμό όψεως (ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 08000587009 38.03.33.04) όπου διατηρούνται τα χρηματικά διαθέσιμα της εν λόγω διαχείρισης. Το υπόλοιπο του λογαριασμού ανέρχεται σε 1.018.801,08 και αφορά τις υποχρεώσεις προς τους διάφορους δικαιούχους μηχανικούς

**(Σημείωση:** για την συνολική συμφωνία του υπολοίπου της διαχείρισης γίνεται αναλυτική αναφορά στο παράρτημα της παρούσας έκθεσης, σελ. 42)

#### Αμοιβές μηχανικών με τις αντίστοιχες καταθέσεις τρίτων για πραγματογνωμοσύνες

Το υπόλοιπο της συγκεκριμένης κατηγορίας ανέρχεται την 31/12/2018 στις 198.345,15 ευρώ.

**(Σημείωση:** στο παράρτημα σελ. 41)

#### Άγνωστοι καταθέτες και καταθέσεις σε εκκρεμότητα

Ποσό 134.016,68 ευρώ αφορά σε πιστωτικά υπόλοιπα πιστωτικών καρτών και λοιπών λογαριασμών είσπραξης συνδρομών και ποσό 18.736,43 ευρώ που αφορά εισπράξεις από τα περιφερειακά τμήματα για τα οποία δεν έχει πραγματοποιηθεί η ταυτοποίηση των καταθετών ώστε να εκδοθούν τα αντίστοιχα γραμμάτια εσόδου). Το παραπάνω ποσό αφορά εισπράξεις (κυρίως από την τράπεζα πληροφοριών αλλά και τις ετήσιες συνδρομές) για τις οποίες δεν έχουν εκδοθεί γραμμάτια είσπραξης ή σε γραμμάτια είσπραξης που έχουν εκδοθεί για τα οποία εκκρεμούν οι εισπράξεις και θα τακτοποιηθούν εντός της χρήσης του 2019.

#### Αποδοχές προσωπικού

Ποσό 2.186,09 ευρώ αφορά σε πληρωτέες αποδοχές προσωπικού και συγκεκριμένα σε υπερωρίες του 2016 (εάν διαπιστωθεί από το τμήμα μισθοδοσίας ότι οι εν λόγω υπερωρίες δεν υφίστανται θα πραγματοποιηθεί αντιλογιστική κίνηση εντός της χρήσης του 2019).

#### Λοιποί πιστωτές

Ποσό 3.022,97 αφορά κατάθεση αγνώστου καταθέτη στην Τράπεζα Ελλάδος κατά το 2015, 1.300,00 αφορά την εγγύηση που έχει λάβει το ΤΕΕ για το διαμέρισμα στο Π. Ψυχικό, 549,25 αφορά κρατήσεις υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου που αποδίδονται εντός του 2019, ποσό 8.948,76 αφορά παρακαταθέσεις αμοιβών, ποσό 4.165,00 που αφορά υποχρεώσεις σε διάφορους δικαιούχους μηχανικούς (υπάρχει αναλυτική κατάσταση), ποσό 2.285,01 αφορά ποσό μισθοδοσιών παρελθόντων ετών που εκκρεμεί η εξόφληση τους.

#### Εντολές πληρωμής προς Τράπεζες που εκτελέστηκαν εντός την επόμενη χρήση

Ποσό 185.842,40 αφορά τα εντάλματα πληρωμής Β/2595 και Α/554 που εκδόθηκαν 25/12/2018 και 28/12/2018 και εξοφλήθηκαν εντός του 2019.

#### Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει υπόλοιπο 371.735,51 ευρώ κατά την 31/12/2018 και αναλύεται στις εξής κατηγορίες :

- ✓ Φόρος εισοδήματος χρήσης 2018 ποσού 259.599,76
- ✓ Φπα με ποσό 20.895,89 ευρώ, το συγκεκριμένο ποσό αποδόθηκε στο Δημόσιο
- ✓ Φόρος μισθωτών υπηρεσιών με ποσό 2.971,28 (το οποίο εξοφλείται εντός του 2019)
- ✓ Φόροι – τέλη αμοιβών τρίτων με ποσό 30.103,00 (το οποίο εξοφλείται εντός του 2019)

- ✓ Φόρος τόκων με ποσό 386,16 ευρώ (το οποίο εξοφλείται εντός του 2019)
- ✓ Χαρτόσημο & ΟΓΑ επι εσόδων του ΤΕΕ με ποσό 31.239,17 ευρώ  
**(Σημείωση:** για το συγκεκριμένο λογαριασμό υπάρχει παρατήρηση στο παράρτημα σελ 45)
- ✓ Χαρτόσημο και ΟΓΑ ΟΓΑ χαρτοσήμων επί τίτλων κτήσης με ποσό 534,83 ευρώ, τα οποία αποδόθηκαν εντός του 2019
- ✓ Φόρος προμηθειών και υπηρεσιών (4% και 8%) με ποσό 24.579,64 ευρώ, το οποίο αποδόθηκε εντός της επόμενης χρήσης

Τέλος, σε υπολογαριασμούς του κονδύλιου υποχρεώσεις από φόρους – τέλη εμφανίζεται ποσό 1.425,58 ευρώ το οποίο παραμένει ακίνητο από προηγούμενες χρήσεις.

#### Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

Θα πρέπει να σημειώσουμε ότι η εξόφληση της μισθοδοσίας, των φόρων και των ασφαλιστικών εισφορών που απορρέουν πραγματοποιείται μέσω της Ενιαίας Αρχής Πληρωμών. Οι υποχρεώσεις στην συγκεκριμένη κατηγορία ανέρχονται στο ποσό των 2.671,52 κατά την 31/12/2018 εκ των οποίων ποσό 1.794,32 ευρώ σε ασφαλιστικές εισφορές από τίτλους κτήσης, οι οποίες παραμένουν ανεξόφλητες εντός του 2019, ενώ ποσό 877,20 ευρώ παραμένει ακίνητο από προηγούμενες χρήσεις.

#### Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα έξοδα της συγκεκριμένης κατηγορίας ανήλθαν σε 168,00 και αφορούν τραπεζικά έξοδα που τακτοποιήθηκαν εντός της επόμενης χρήσης.

### 3. ΕΣΟΔΑ

Οι κεντρικές κατηγορίες εσόδων του Επιμελητηρίου είναι οι εξής:

#### Πωλήσεων εμπορευμάτων (βιβλίων)

Αφορά τις πωλήσεις επιστημονικών βιβλίων (τρίτων και εκδόσεων του ΤΕΕ), για την χρήση του 2018 ανήλθαν στα 686,88 ευρώ έναντι 433,51 ευρώ της χρήσης 2017.

#### Έσοδα από Δικαιώματα

Η συγκεκριμένη κατηγορία είναι από τις πιο σημαντικές κατηγορίες εσόδων του ΤΕΕ. Πιο συγκεκριμένα για την χρήση του 2018 τα έσοδα από δικαιώματα ανέρχονται στα 7,02 εκατ ευρώ έναντι 5,26 εκατ της χρήσης του 2017. Τα έσοδα από Δικαιώματα αποτελούνται από τις εξής υποκατηγορίες:

- Εισπραττόμενα ποσοστά

Σε αυτή την υποκατηγορία περιλαμβάνονται τα ποσοστά από αμοιβές μελετών, οικοδομών και τα παράβολα εξετάσεων από επιτροπές. Τα έσοδα της συγκεκριμένης υποκατηγορίας για την χρήση του 2018 ανήλθαν στις 235,1 χιλ. έναντι 212,7 χιλ του 2017.

- Ποσοστό ανταπόδοσης αυθαιρέτων

Τα συγκεκριμένα έσοδα αφορούν στα ποσοστά ανταπόδοσης επί αυθαιρέτων και κατατίθενται σε ξεχωριστό λογαριασμό της ΕΤΕ. Το έσοδο αυτό ξεκίνησε να εισπράττεται εντός της χρήσης 2013 και αποτελεί ένα από τα βασικά έσοδα του ΤΕΕ. Για το 2018 ανήλθε στα 3,18 εκατ. ευρώ έναντι 2,07 εκατ για το 2017.

- Ποσοστό ανταπόδοσης e-άδειες

Τα συγκεκριμένα έσοδα ανήλθαν στις 272 χιλ (τα οποία ξεκίνησαν να εισπράττονται εντός της χρήσης του 2018).

- Έσοδα συνδρομών μελών

Αφορά τις συνδρομές των μελών του ΤΕΕ (φυσικών & νομικών προσώπων) που για το 2018 τα έσοδα ανέρχονται στα 3,34 εκατ. ευρώ έναντι 2,98 εκατ το 2018.

#### Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Αφορά τα έσοδα υπηρεσίες για την χρήση του 2018 και ανήλθαν στα 1,4 εκατ ευρώ έναντι 1,25 εκατ της χρήσης του 2017. Πιο συγκεκριμένα στην συγκεκριμένη κατηγορία περιλαμβάνονται οι παρακάτω υποκατηγορίες εσόδων:

#### Έσοδα από πραγματογνωμοσύνες

Τα συγκεκριμένα έσοδα προέρχονται από το 1/3 των αμοιβών των πραγματογνωμοσυνών που διενεργούν οι μηχανικοί – πραγματογνώμονες που ορίζονται από το επιμελητήριο. Για το 2018 τα συνολικά έσοδα αυτής της κατηγορίας ανήλθαν στις 177,7 χιλ. ευρώ έναντι 141 χιλ ευρώ του 2017 (το 1/3 που αφορά τα καθαρά έσοδα του ΤΕΕ ανέρχονται στις 59,24 χιλ έναντι 47 χιλ του 2017).

#### Έσοδα εκμετάλλευσης χώρου στάθμευσης αυτοκινήτων

Αφορά την εκμετάλλευση ιδιόκτητου χώρου στάθμευσης αυτοκινήτων που για το 2018 τα έσοδα ανήλθαν στις 969,7 χιλ. ευρώ, έναντι 849,67χιλ. το 2017.

#### Έσοδα από Τράπεζα πληροφοριών

Αφορά τα έσοδα της εκμετάλλευσης (μέσω συνδρομών των χρηστών) της τράπεζας πληροφοριών για την ηλεκτρονική πληροφόρηση που παρέχει. Τα συγκεκριμένα έσοδα ανήλθαν στις 133,21 χιλ. ευρώ έναντι 141,89 χιλ. ευρώ της χρήσης 2017.

#### Έσοδα από Κανονισμό Ενεργειακής Απόδοσης Κτιρίων (ΚΕΝΑΚ) & την πώληση εγχειριδίων ενεργειακών επιθεωρητών

Τα έσοδα για την χρήση του 2018 ανήλθαν στις 47,8 χιλ. ευρώ ενώ το 2017 είχαν ανέλθει στις 47,6 χιλ ευρώ.



#### Έσοδα από λοιπές υπηρεσίες

Τα έσοδα για την χρήση του 2018 ανήλθαν στις 70,4 χιλ έναντι 73,17 χιλ του 2017 (κατά κύριο λόγο αφορούν την παροχή υπηρεσιών προς το Υ.Π.ΕΝ. 58,7 χιλ καθώς και απολήψεις δικαστικών εξόδων 11,7 χιλ).

#### Λοιπά έσοδα

Στην συγκεκριμένη κατηγορία περιλαμβάνονται τα λοιπά έσοδα του ΤΕΕ όπως έσοδα από συνέδρια, παράβολα εγγραφής ενεργειακών επιθεωρητών και έσοδα ως αχρεωστήτως καταβληθέντα. Τα συγκεκριμένα έσοδα ανέρχονται στις 67,1 χιλ έναντι 44,1 χιλ. ( τα έσοδα από συνέδρια ανήλθαν στις 48 χιλ και τα παράβολα στις 15,2 χιλ).

#### Πρόσοδοι περιουσίας

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα έσοδα από την ενοικίαση των ακινήτων του ΤΕΕ, τα έσοδα από λοιπές κινητές αξίες καθώς και τα έσοδα από τόκους καταθέσεων. Για το 2018 τα έσοδα από την εκμίσθωση ακινήτων ανέρχονται στις 21 χιλ. ευρώ έναντι 10,9 χιλ ευρώ το 2017, οι πιστωτικοί τόκοι ανήλθαν στις 68,7 χιλ. ευρώ έναντι 224,2 χιλ ευρώ το 2017 (στους πιστωτικούς τόκους περιλαμβάνεται και η απόδοση των 2 μερίδων (2506871 και 2509974) στη Τράπεζα της Ελλάδος του Ν2469/97.

#### Επιχορηγήσεις – Δωρεές

Αφορά τις επιχορηγήσεις που λαμβάνει το ΤΕΕ και για το 2018 ανήλθαν 20,6 χιλ έναντι 24,1 χιλ του 2017.

#### 4. ΕΞΟΔΑ

Οι κεντρικές κατηγορίες εξόδων του επιμελητηρίου είναι οι παρακάτω:

##### Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

Στα συγκεκριμένα έξοδα συμπεριλαμβάνονται οι αμοιβές προσωπικού καθώς και οι αντίστοιχες εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία. Οι αμοιβές προσωπικού για το 2018 ανήλθαν στα 6,09 εκατ. έναντι 6 εκατ ευρώ της προηγούμενης χρήσης του 2017.

##### Αμοιβές και έξοδα τρίτων

Η συγκεκριμένη κατηγορία ανήλθε στις 590 χιλ έναντι 318 χιλ της προηγούμενης χρήσης. Στα συγκεκριμένα έξοδα συμπεριλαμβάνονται οι αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών με κυριότερες κατηγορίες τις παρακάτω:

- ✓ Αμοιβές πραγματογνωμόνων με ποσό 126,6 χιλ. ευρώ
- ✓ Αμοιβές ελευθ. επαγγελματιών με ποσό 151,6 χιλ. ευρώ
- ✓ Λοιπές αμοιβές τρίτων με ποσό 311,7 χιλ. ευρώ εκ των οποίων τα κυριότερα αφορούν την συμμετοχή σε Ομάδες εργασίες (e-άδειες, φυσικού αερίου κ.α.) με ποσό 223,3 χιλ, 71,4 χιλ (για ανάπτυξη προγραμμάτων, help desk κτλ)

##### Παροχές Τρίτων

Η συγκεκριμένη κατηγορία ανήλθε στα 2,1εκατ έναντι 1,34 εκατ της προηγούμενης χρήσης. Στην συγκεκριμένη κατηγορία συμπεριλαμβάνονται τα έξοδα για φωτισμό, τηλεφωνικά - ταχυδρομικά τέλη , ασφάλιστρα , επισκευές και συντηρήσεις καθώς και τα ενοίκια κτιρίων που μισθώνει το επιμελητήριο, πιο συγκεκριμένα:

- ✓ Ύδρευση με ποσό 12,76 χιλ. ευρώ
- ✓ Τηλεπικοινωνίες & ταχυδρομικά έξοδα με ποσό 267,8 χιλ. ευρώ
- ✓ Ενοίκια κτιρίων με ποσό 1,3 εκ. ευρώ

- ✓ Ασφάλιστρα 117,4 χιλ ευρώ
- ✓ Επισκευές & συντηρήσεις με ποσό 1485 χιλ ευρώ
- ✓ Ηλεκτρικό ρεύμα ( φωτισμός ) 256,5 χιλ ευρώ

#### Φόροι – Τέλη

Το κυριότερο τμήμα αυτής της κατηγορίας αφορά τους φόρους της ακίνητης περιουσίας, και ΦΠΑ μη εκπιπόμενο. Για το 2018 το σύνολο του φόρων – τελών ανήλθαν στις 309,2 χιλ ευρώ έναντι 239,3 χιλ ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

#### Διάφορα έξοδα

Τα διάφορα έξοδα ανέρχονται στο ποσό των 466,67 χιλ έναντι 496,6 χιλ του 2017.

Αναλυτικά τα κυριότερα έξοδα αναφέρονται παρακάτω:

- ✓ Έξοδα μεταφορών ανήλθαν στις 7,7 χιλ ευρώ
- ✓ Έξοδα ταξιδίων ανήλθαν στις 89,2 χιλ. ευρώ
- ✓ Έξοδα προβολής και διαφήμισης 162,3 χιλ ευρώ (με κυριότερη υποκατηγορία αυτής των εξόδων οργάνωσης συνεδρίων που ανέρχονται στις 132 χιλ)
- ✓ Γραφική ύλη & έντυπα 3,4 χιλ ευρώ
- ✓ Υλικά άμεσης ανάλωσης 12,96 χιλ
- ✓ Διάφορα έξοδα ανήλθαν σε 191 χιλ. (με κυριότερα έξοδα του καθαρισμού των γραφείων με 75,6 χιλ, δικαστικά έξοδα 27,5 χιλ και έξοδα επιδόσεων – δημοσιεύσεων 15,7 χιλ)

#### Τόκοι δανείων

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός αφορά τους τόκους του μακροπροθέσμου δανείου και τις προμήθειες των συνεργαζόμενων τραπεζών και ανέρχονται στις 123,8 χιλ ευρώ έναντι 153,5 χιλ ευρώ της χρήσης του 2017.

#### Αποσβέσεις παγίων στοιχείων

Το συνολικό ποσό των αποσβέσεων ανέρχεται σε 1,04 εκατ έναντι 1,1 εκατ του 2017.

Οι αποσβέσεις ανά κατηγορία παγίου είναι οι παρακάτω:

- ✓ Αποσβέσεις κτιρίων 505,4 χιλ ευρώ
- ✓ Αποσβέσεις επίπλων & λοιπού εξοπλισμού 502,6 χιλ ευρώ
- ✓ Αποσβέσεις ασώματων ακινητοποιήσεων και εξόδων πολυετούς απόσβεσης 31,3 χιλ

#### Επιχορηγήσεις και συνδρομές

Οι επιχορηγήσεις ανά κατηγορία αναλύονται ως εξής :

- ✓ Επιχορηγήσεις σε περιφερειακά τμήματα του ΤΕΕ 639 χιλ. έναντι 403 χιλ της χρήσης του 2017
- ✓ Επιχορηγήσεις και συνδρομές σε οργανισμούς του εξωτερικού 13,8 χιλ και λοιπές συνδρομές - επιχορηγήσεις 88 χιλ.

## 5. ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

### Έκτακτα έξοδα

Τα έκτακτα έξοδα ανήλθαν για το 2018 στις 68 χιλ ευρώ και κατά κύριο λόγο αφορούν διοικητικές και φορολογικές παραβάσεις 28,3 χιλ, εφαρμογή δικαστικών αποφάσεων (ειρηνοδικείο Καστοριάς) 11,7 χιλ και ποσό 26,7 χιλ ευρώ αφορά επιστροφές ποσών ως αχρεωστήτως καταβληθέντα.

### Έκτακτα έσοδα

Τα έκτακτα έσοδα ανήλθαν για το 2018 σε 12,47 ευρώ

## 6. ΕΞΟΔΑ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

### Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανήλθε στο ποσό των 270,1 χιλ. ευρώ και αφορούν διάφορες κατηγορίες εξόδων, πιο συγκεκριμένα:

- ✓ Τραπεζικά έξοδα, προμήθειες τραπεζών και τόκους ποσού 53,4 χιλ
- ✓ Οδοιπορικά έξοδα για υπηρεσιακούς λόγους ποσού 19,2 χιλ
- ✓ Τηλεφωνικά και ταχυδρομικά έξοδα ποσού 99,6 χιλ
- ✓ Δαπάνες ύδρευσης ποσού 4,9 χιλ
- ✓ Δικαστικές αποφάσεις, δικαστικά έξοδα και έξοδα επιδόσεων ποσού 20,7 χιλ
- ✓ Επιχορηγήσεις και συνδρομές ποσού 48,5 χιλ
- ✓ Ασφάλιστρα και συντηρήσεις εξοπλισμού ποσού 7 χιλ
- ✓ Λοιπά έξοδα προηγούμενης χρήσης ποσού 16,7 χιλ

### Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ανήλθε στο ποσό των 2,55 εκ. ευρώ εκ των οποίων τα 2,4 εκατ αφορούν καθυστερούμενες συνδρομές

Παρακάτω σας παραθέτουμε την εξέλιξη των εσόδων και των εξόδων για τα έτη 2012 – 2018.

<b>ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2012</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2013</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2014</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2015</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2016</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2017</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2018</b>
<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ</b>							
Έσοδα από δικαιώματα	14.542.302,96	9.646.727,71	9.250.851,70	5.623.286,03	6.739.103,35	5.261.839,00	7.023.303,42
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	1.893.237,57	1.252.412,20	1.297.222,70	1.044.094,81	1.116.892,04	1.253.344,71	1.398.901,75
Έσοδα από πωλήσεις	5.700,76	4.325,98	3.033,89	3.443,94	1.068,04	433,51	686,88
Πρόσοδοι περιουσιών	492.106,82	323.376,23	172.673,81	126.048,14	129.430,30	235.060,19	89.720,58
Επιχορηγήσεις - Δωρεές -Λοιπά	151.804,30	1.906.828,04	7.212.706,11	490.771,79	118.287,80	68.186,58	87.709,87
Χρησιμοποιούμενες προβλέψεις εκμ/σεως	0	0	0	0			
<b>Σύνολο οργανικών εσόδων</b>	<b>17.085.152,41</b>	<b>13.133.670,16</b>	<b>17.936.488,21</b>	<b>7.287.644,71</b>	<b>8.104.781,53</b>	<b>6.818.863,99</b>	<b>8.600.322,50</b>
<b>ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ</b>							
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.022.685,10	464.910,78	80.037,72	207.991,48	86.179,43	1.035,00	12,47
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0	0	1.636.276,53	1.404.650,16	2.736.837,10	2.455.835,58	2.554.223,16
Σύνολο ανόργανων εσόδων	2.022.685,10	464.910,78	1.716.314,25	1.612.641,64	2.823.016,53	2.456.870,58	2.554.235,63
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>19.107.837,51</b>	<b>13.598.580,94</b>	<b>19.652.802,46</b>	<b>8.900.286,35</b>	<b>10.927.798,06</b>	<b>9.275.734,57</b>	<b>11.154.558,13</b>
<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ</b>							
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.756.106,10	4.022.852,27	5.799.426,11	5.851.230,02	6.183.759,57	5.996.493,48	6.093.035,26
Αμοιβές και παροχές τρίτων	4.601.867,50	2.386.880,84	5.687.822,62	2.586.883,40	2.054.595,43	1.650.053,89	2.688.941,25
Φόροι - Τέλη	225.085,72	124.152,98	175.388,08	372.235,70	457.066,61	239.250,72	309.172,39
Διάφορα έξοδα-Επιχορηγήσεις περιφ.	6.980.843,15	4.238.801,86	3.771.000,90	2.034.058,02	1.710.406,77	1.254.492,29	1.207.313,80
Τόκοι και συναφή έξοδα	39.457,71	37.370,28	365.825,72	261.827,86	97.804,42	153.535,56	123.767,35
Αποσβέσεις και Προβλέψεις	1.017.559,60	719.363,80	920.303,85	1.671.938,88	1.115.917,36	1.123.362,04	1.039.255,34
Αγορές χρήσης	0	0	23190,98	24.285,29	48.047,80	34.896,55	33.856,04
ΠΛΕΟΝ : Αποθέματα έναρξης	1.062.230,80	1.033.951,17	1.029.625,19	1.026.591,30	1.023.147,36	1.023.147,36	1.023.147,36
ΜΕΙΟΝ : Αποθέματα λήξης	-1.033.951,17	-1.029.625,19	-1.026.591,30	-1.023.147,36	-1.022.079,32	-1.023.147,36	-1.022.460,48
<b>Σύνολο οργανικών εξόδων</b>	<b>17.649.199,41</b>	<b>11.533.748,01</b>	<b>16.745.992,15</b>	<b>12.805.903,11</b>	<b>11.668.666,00</b>	<b>10.452.084,53</b>	<b>11.496.028,31</b>
<b>ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ</b>							
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		17.287,87	0	1.028,19	92.958,42	29.232,63	68.065,34
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	37.169,27	3.139,21	0	759.855,20	281.660,36	178.692,97	270.079,38
Σύνολο ανόργανων εξόδων	37.169,27	20.427,08	0,00	760.883,39	374.618,78	207.925,60	338.144,72
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>17.686.368,68</b>	<b>11.554.175,09</b>	<b>16.745.992,15</b>	<b>13.566.786,50</b>	<b>12.043.284,78</b>	<b>10.660.010,13</b>	<b>11.834.173,03</b>
<b>Πλεόνασμα/Έλλειμμα χρήσεως</b>	<b>1.421.468,83</b>	<b>2.044.405,85</b>	<b>2.906.810,31</b>	<b>-4.666.500,15</b>	<b>-1.115.486,72</b>	<b>-1.384.275,56</b>	<b>-679.614,90</b>

## 7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

Λαμβάνοντας υπόψη τα έσοδα και τα έξοδα της χρήσης καθώς και τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα διαμορφώνει το αποτέλεσμα της χρήσης του 2018 σε έλλειμμα ύψους 679,6 χιλ έναντι ελλείματος 1,38 εκατ της χρήσης του 2017

Πιο συγκεκριμένα:

Έσοδα : 11.154.558,13

Έξοδα : 11.799.630,11

Αναλώσεις χρήσης : 34.542,92

Έλλειμμα : 679.614,90

## Παράρτημα

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ****(ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ & ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018)****Λογαριασμοί Παγίων**

Οι λογ/σμοί των παγίων (ομάδα 1) συμφωνούν με το μητρώο παγίων και τις αποσβέσεις της χρήσης για τη χρήση του 2018.

Προτείνεται εντός της χρήσης του 2023 να συσταθεί ομάδα απογραφής παγίων η οποία αφενός να απογράψει όλα τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και αφετέρου να τα αποτιμήσει (ειδικότερα τα οικοπέδα και τα κτίρια) στις τρέχουσες ή αντικειμενικές αξίες ώστε το μητρώο παγίων να απεικονίζει την πραγματική εικόνα της περιουσιακής κατάστασης του ΤΕΕ.

Η ομάδα απογραφής προτείνουμε να αποτελείται από λειτουργούς του ΤΕΕ, ορκωτούς λογιστές – ελεγκτές και κατά περίπτωση ορκωτούς εκτιμητές για τον προσδιορισμό της αξίας των ακινήτων (οικοπέδων και κτιρίων).

**Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις****Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων**

Το συνολικό υπόλοιπο κατά την 31/12/2018 ανέρχεται σε 1.670.246,77 και αποτελείται:

Ποσό 1.570.091,23 αφορά την συμμετοχή του ΤΕΕ στο κοινό κεφάλαιο του Ν.2469/97 με δύο μερίδες, την μερίδα Νο 2506871 με 59.771,21 μερίδια και αποτίμηση κατά την 31/12/2018 σε 1.568.486,44 και την μερίδα Νο 2509974 με 61,15 μερίδια και αποτίμηση κατά την 31/12/2018 σε 1.604,79 ευρώ.

Ποσό 100.155,54 ευρώ εκ των οποίων ποσό 155,54 αφορά σε χρεόγραφα των οποίων οι αξίες μεταφέρονται από το 2010 χωρίς μεταβολή στην αξία τους.

Παρουσιάζουμε απόσπασμα από την έκθεση του Ορκωτού λογιστή για τον Ισολογισμό 2011:

	31/12/2010	31/12/2011
Ομολογίες	5,54	5,54
Μετοχές μη εισηγμένες στο Χ.Α.Α.	7.336,76	7.336,76
Λοιπά χρεόγραφα	150,00	150,00
<b>Σύνολο</b>	<b>7.492,30</b>	<b>7.492,30</b>

Α) Το ποσό € 5,54 του λογαριασμού «Ομολογίες» αναφέρεται σε 8 ομολογίες δανείου ενοποιήσεως € 0,40 και 97 ομολογίες Κτηματικής € 5,14.

Η αποτίμηση των ομολογιών έγινε στην τιμή κτήσεως. Δεν μας προσκομίστηκαν στοιχεία ώστε να προβούμε σε αποτίμηση των ομολογιών.

Β) Το ποσό των € 7.336,76 αφορά συμμετοχή του Τ.Ε.Ε. στο μετοχικό κεφάλαιο εταιρείας μη εισηγμένης στο Χ.Α.Α. με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.», με 100 μετοχές ονομαστικής αξίας € 73,37 εκάστη.

Σχετικά με την παραπάνω συμμετοχή σημειώνουμε ότι:

1. Δεν μας επιδείχθηκαν τα σώματα των μετοχών. Από τους αρμόδιους του Τ.Ε.Ε. μας ειπώθηκε ότι υπάρχει ένα χρηματοκιβώτιο της «ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.» προσωρινός τίτλος των 100 μετοχών ονομαστικής αξίας 25.000,00 δρχ ή 73,37 € για κάθε μια μετοχή.
2. Όπως προκύπτει από τον τελευταίο νόμιμο συνταγμένο ισολογισμό της ανωτέρω εταιρείας της 31/12/2011, ο οποίος έχει ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών είναι μεγαλύτερη και δεν συντρέχει λόγος σχηματισμού πρόβλεψης.

Γ) Το ποσό των € 150,00 αφορά συμμετοχή του Τ.Ε.Ε. στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας «ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΒΑΛΚΑΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ» στη χρήση 2002 και είχε καταχωρηθεί εκ παραδρομής σε λογαριασμό δαπάνης το οποίο τακτοποιήθηκε εντός του 2009.

Για τις μετοχές στην ΕΕΤΑΑ ύψους 100.00,00 ισχύουν τα εξής:

Με βάση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2015 και το πρακτικό γενικής συνέλευσης έγκρισης αυτών της εταιρείας ΕΛΛ.ΕΤ.ΤΟΠ.ΑΥΤΟΔ. ΑΕ διαπιστώθηκε διαφορά τόσο στο πλήθος των μετοχών όσο και στην αξία της συμμετοχής. Κατόπιν σχετικής επικοινωνίας με την ΕΕΤΑΑ ΑΕ και του αντίστοιχου ελέγχου που πραγματοποίησε η Οικονομική Υπηρεσία του ΤΕΕ διαπιστώθηκε ότι κατά την χρήση 2008 η εταιρεία προέβη σε αύξηση του



μετοχικού της κεφαλαίου κατά 1.840.000,00 με κεφαλαιοποίηση ήδη φορολογηθέντων κερδών. Εντός της χρήσης του 2018 έγινε εγγραφή τακτοποίησης στα βιβλία του ΤΕΕ που αυξάνει την αξία συμμετοχής σε πίστωση των εσόδων προηγούμενων χρήσεων κατά 92.663,24 ευρώ ( αρχική συμμετοχή 7.336,76 ευρώ. Μετά την αύξηση η συμμετοχή ανέρχεται στις 100.000,00 αύξηση δηλαδή κατά 92.663,24 ευρώ).

Παρακάτω παρουσιάζονται τα σχετικά έγγραφα που τεκμηριώνουν την εν λόγω εγγραφή:

**ΠΡΑΚΤΙΚΟ**  
**της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης**  
**των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία**  
**«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.»**  
**της 21<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2016**

Σήμερα, 21 Σεπτεμβρίου 2016, ημέρα Τετάρτη και ώρα 12:00, στην Αθήνα και στα γραφεία της «ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (Ε.Ε.Τ.Α.Α.) Α.Ε.», οδός Μυλλέρου, αρ.73-75-77, συγκεντρώθηκαν οι μέτοχοι της Εταιρίας στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, μετά την από 31 Αυγούστου 2016 Πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, η οποία αναρτήθηκε την 31 Αυγούστου 2016 στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και γνωστοποιήθηκε την 31 Αυγούστου 2016, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 232 του Ν.4072/2012, στο ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ (Ε.Β.Ε.Α.) - ΤΜΗΜΑ ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.·

Επίσης η πρόσκληση τοιχοκολλήθηκε πριν από δέκα (10) ολόκληρες ημέρες σε ευδιάκριτη θέση των γραφείων της Εταιρίας.

Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από τη συνεδρίαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης καταρτίσθηκε και τοιχοκολλήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ευδιάκριτη θέση των γραφείων της Εταιρίας πίνακας των μετόχων που κατέθεσαν εμπρόθεσμα τα νομιμοποιητικά έγγραφα για τη συμμετοχή και εκπροσώπησή τους στην Τακτική Γενική Συνέλευση, με ενδείξεις του αριθμού των μετόχων και νήφων που κατέχει κάθε μέτοχος, καθώς και τις έδρες τους και τα στοιχεία των αντιπροσώπων τους.

Ο Πίνακας αυτός έχει ως ακολούθως:

ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Ε.) Νίκης 4 – 10248 Αθήνα	1.250	5	Γεώργιος Στασινός, Πρόεδρος Τ.Ε.Ε.
ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΟΠΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ (ΑΛ.Τ.Α. ΣΥΝ Π.Ε.) Μυλλέρου 73-77, 10436 Αθήνα	500	2	Σοφία Τσάμη, Πρόεδρος του Συνεταιρισμού Χαράλαμπος Κουκιάκης, Αντιπρόεδρος του Συνεταιρισμού
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΣΕΩΝ ΣΟΥΛΤΑΝΙΝΑΣ (Κ.Σ.Ο.Σ.) Β & Η Οδός Γωνία ΒΙ.ΠΕ. Ηρακλείου Κρήτης	125	0,5	Γεώργιος Ξυλούρης, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της ΚΣΟΣ
	<b>23.125</b>	<b>92,5%</b>	

Σημείωση: Όλες οι μετοχές είναι ονομαστικές. Η ονομαστική αξία κάθε μετοχής ανέρχεται στο ποσό των ογδόντα (80) Ευρώ.

Αθήνα, 19 Σεπτεμβρίου 2016  
Το Διοικητικό Συμβούλιο



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ  
ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.**

E.E.T.A.A.

ΜΥΛΛΕΡΟΥ 73-75-77, 104 36 ΑΘΗΝΑ, ΤΗΛ.: 213 1320 600 - FAX: 213 1320 666

http://www.eetaa.gr - e-mail: info@eetaa.gr

Αθήνα 23 Αυγούστου 2017

Αρ.Πρωτ.: 7904

Προς  
ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ  
ΕΛΛΑΔΟΣ  
Υπόψη κας Μαθθαιακάκη

1. Σύμφωνα με την Υ.Α. 26200/1985 «Καθορισμός των μετόχων της εταιρείας του άρθρου 16 του Ν.1518/1985 και των αναγκαίων λεπτομερειών για την εφαρμογή του» (ΦΕΚ Β' 194/1985), το Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδος (Τ.Ε.Ε.) επιτρέπεται να κατέχει μέχρι το δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Ελληνικής Εταιρείας Τοπικής Ανάπτυξης και Αυτοδιοίκησης (Ε.Ε.Τ.Α.Α.) Α.Ε.

2. Με το άρθρο 6 του Καταστατικού της Εταιρείας (ΦΕΚ 1241/1985 Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) συγκεκριμενοποιήθηκε το ανωτέρω ποσοστό, το οποίο προσδιορίστηκε στο πέντε τοις εκατό (5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, το οποίο ανήρχετο σε πενήντα εκατομμύρια (50.000.000) δραχμές. Ως εκ τούτου το Τ.Ε.Ε. κατείχε εκατό (100) ονομαστικές μετοχές της Ελληνικής Εταιρείας Τοπικής Ανάπτυξης και Αυτοδιοίκησης (Ε.Ε.Τ.Α.Α.) Α.Ε., αξίας είκοσι πέντε χιλιάδων (25.000) δραχμών κάθε μία.

3. Μετά την τελευταία αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας που απεφασίσθη στη Γενική Συνέλευση της 29<sup>ης</sup> Μαΐου 2008, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον σε δύο εκατομμύρια ευρώ (€ 2.000.000), διαιρούμενο σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ογδόντα ευρώ (€80) εκάστη.

4. Κατά συνέπεια, το Τ.Ε.Ε. μετά την ως άνω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Ε.Ε.Τ.Α.Α., έχει στην κατοχή του χίλιες διακόσιες πενήντα (1.250) ονομαστικές μετοχές, αξίας ογδόντα (80) Ευρώ κάθε μία και συνολικής αξίας εκατό χιλιάδων ευρώ (€100.000), που αντιστοιχεί στο ποσοστό του πέντε τοις εκατό (5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Ο Προϊστάμενος της Νομικής Υπηρεσίας  
της Ε.Ε.Τ.Α.Α. Α.Ε.

Γεώργιος Δανόπουλος  
ΑΔΜ. 094149161 - ΔΟΥ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

## 2 ΤΕΥΧΟΣ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

### ΑΝΩΝΥΜΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

#### ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΑ

(2)

Ανακοίνωση καταχώρησης στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της τροποποίησης του καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «Ελληνική Εταιρεία Τοπικής Ανάπτυξης και Αυτοδιοίκησης Α.Ε.».

Ο ΝΟΜΑΡΧΗΣ ΑΘΗΝΩΝ

Την 18.6.2008 καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της υπηρεσίας μας το από 29.5.2008 πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με το οποίο αποφασίσθηκε η τροποποίηση του άρθρου 5 καθώς και την τροποποίηση των υπολοίπων άρθρων του καταστατικού για την προσαρμογή και εναρμόνιση του στις διατάξεις του κ.ν. 2190/20 όπως τροποποιήθηκε από τον ν. 3604/2007 της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «Ελληνική Εταιρεία Τοπικής Ανάπτυξης και Αυτοδιοίκησης ΑΕ» και με αριθμό Μητρώου 5344/01/Β/86/5342. Η εν λόγω τροποποίηση έχει σε περίληψη ως ακολούθως:

Άρθρο 5

Με την από 29 Μαΐου 2008 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας, με κεφαλοποίηση ήδη φορολογηθέντων κερδών αυξήθηκε κατά ένα εκατομμύριο οκτακόσιες σαράντα χιλιάδες ευρώ (1.840.000 €) με την έκδοση είκοσι τριών χιλιάδων (23.000) ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστη ογδόντα ευρώ (80€). Έτσι το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε δύο εκατομμύρια ευρώ (2.000.000 €) διαιρούμενο σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ογδόντα ευρώ (80€) εκάστη. Την ίδια ημερομηνία καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και ολόκληρο το νέο κείμενο του τροποποιημένου καταστατικού.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2008

Με εντολή Νομάρχη

Ο Διευθυντής

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΩΒΑΙΟΣ

#### Λογ/σμός 21

(Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή) ποσού 1.022.460,48 ευρώ απεικονίζει το απόθεμα σε βιβλία (με σκοπό την πώληση ή την δωρεάν διάθεση) που έχει στην κατοχή του το ΤΕΕ. Σύμφωνα με την πάγια τακτική του ΤΕΕ, το ποσό αυτό εμφανίζεται μειωμένο κατά το ποσό των αντίστοιχων πωλήσεων (δηλαδή 686,88 ευρώ) σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

### Λογαριασμός 33 ΧΡΕΩΣΤΕΣ | 33.95 ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ

- ✓ Απαιτήσεις από ΔΟΥ (εισπράξεις για λογαριασμό του ΤΕΕ ποσοστά αμοιβών)

Το χρεωστικό υπόλοιπο ανέρχεται σε 26.026,47 και αφορά παρακρατήσεις από την ΔΟΥ σε εισπράξεις από πελάτες του ΤΕΕ οι οποίες θα πρέπει να συμψηφιστούν με υποχρεώσεις από φόρους. Ο συγκεκριμένος λογαριασμός συνδυάζεται και με τον λογαριασμό απόδοσης χαρτοσήμου 54.09.15.01

Η αρμόδια Οικονομική εφορία έχει προβεί σε συμψηφισμούς του εν λόγω ποσού με αντίστοιχες φορολογικές υποχρεώσεις που έχει το ΤΕΕ (συστήνεται η Οικονομική υπηρεσία να προβεί σε έλεγχο αυτών των συμψηφισμών σε συνεργασία με την αρμόδια ΔΟΥ ώστε να προχωρήσει αντίστοιχα στις εγγραφές συμψηφισμού με υποχρεώσεις φόρων και στα βιβλία του ΤΕΕ).

- ✓ Λογαριασμός Διαχείρισης Πόρου 6%ο  
(βλ. σχετική σημείωση στην σελ 43)

### Λογαριασμός 35

- ✓ Περιφερειακά τμήματα

Περιφερειακό Τμήμα	Ποσό
ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	21.479,55
ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ	501,76
ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ	3.588,54
ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	2.442,80
ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	5.160,42
ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ	1.703,86
ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ	1.068,41

ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ	3.047,42
ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	5.866,63
ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	2.534,10
ΤΕΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	1.787,30
ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	-2,49
ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ	1.141,78
ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	798,73
ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ	1.432,48
ΤΕΕ ΧΑΝΙΩΝ	732,16
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>53.283,45</b>

Στον ανωτέρω πίνακα εμφανίζονται τα υπόλοιπα κατά την 31/12/2018 ανά περιφερειακό τμήμα τα οποία στην πλειοψηφία τους κατατίθενται εντός του 2019 (βλ. πίνακα που ακολουθεί).

Πίνακας εισπράξεων 2019 που αφορούν στη χρήση του 2018.

		ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ		
Α	Γ.Λ.	Υπόλοιπο 31/12/2018	Εισπράξεις χρήσης 2018 εντός του 20	Διαφορά
1	ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ	1.703,86	1.704,96	-1,10
2	ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	5.866,63	5.867,19	-0,56
3	ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	2.442,80	2.406,40	36,40
4	ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ	501,76	501,76	0,00
5	ΤΕΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	1.787,30	1.787,09	0,21
6	ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ	3.588,54	3.587,53	1,01
7	ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	2.534,10	2.534,40	-0,30
8	ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ	1.068,41	1.068,41	0,00
9	ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	798,73	798,72	0,01
10	ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ	3.047,42	2.834,75	212,67
11	ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	-2,49	0,00	-2,49
12	ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ	1.432,48	1.443,45	-10,97
13	ΤΕΕ ΧΑΝΙΩΝ	732,16	732,16	0,00
14	ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ	1.141,78	1.141,76	0,02
15	ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	21.479,55	21.068,42	411,13
16	ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	5.160,42	5.160,96	-0,54
		<b>53.283,45</b>	<b>52.637,96</b>	<b>645,49</b>

Από τον έλεγχο των λειτουργιών του ΤΕΕ προέκυψε ότι υπάρχει διαφορά ποσού 10.708,74 ευρώ που αφορά τις χρήσεις μέχρι και το 2014 και διαφορά ποσού 729,53 ευρώ που αφορά τη χρήση του 2015 οι οποίες παραμένουν μέχρι και την 31/12/2018. Οι παραπάνω διαφορές οφείλονται σε εισπράξεις που αφορούν την Τράπεζα Πληροφοριών και έγιναν μέσω των περιφερειακών τμημάτων αλλά δεν έχουν ακόμα εκδοθεί τα αντίστοιχα παραστατικά εσόδων.

✓ Υπόλογοι ενταλμάτων προπληρωμής

Στον λογαριασμό 35.10.00.01 εμφανίζεται υπόλοιπο 8.130,00 ευρώ. Το ποσό αυτό αφορά σε πληρωμές προς την ΕΕΤΤ (ποσό 3.000,00 ευρώ) για τις οποίες υπάρχουν παραστατικά τα οποία δεν είχαν καταχωρηθεί εντός της χρήσης του 2015 καθώς και σε πληρωμές για τα μέλη της Αντιπροσωπίας (ποσό 5.130,00

ευρώ) που σχετίζονται με πληρωμές οδοιπορικών εξόδων και διαμονής για τα οποία δεν εκδοθεί τα σχετικά εντάλματα πληρωμής.

### Λογ/σμός 38

#### ✓ Λογ/σμός 38.00 (Ταμείο)

Η ανυπόγραφη μηχανογραφική ταμειακή κατάσταση που προσκομίσθηκε στο Λογιστήριο από το κεντρικό ταμείο του ΤΕΕ συμφωνεί απόλυτα με το υπόλοιπο του λογαριασμού της Γενικής Λογιστικής και ανέρχεται σε 18.121,41

#### ✓ Λογ/σμός 38.03 (Καταθέσεις όψεως σε ευρώ)

Τα ποσά που αφορούν στα υπόλοιπα των τραπεζικών λογαριασμών κατά την 31/12/2018 συμφωνούν με τα extrait των τραπεζών. (υπάρχει η σχετική τεκμηρίωση στο Λογιστήριο), εκτός του λογαριασμού 38.03.34.01 που αφορά την κατάθεση στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων με ποσό 5.718.205,52 για το οποίο δεν έχουμε επιβεβαιωτική επιστολή του υπολοίπου.

### Λογαριασμός 50 (Προμηθευτές)

Το ποσό της οφειλής προς προμηθευτές ανέρχεται σε 2.498.699,47. Στην αναλυτική εκτύπωση οφειλετών από το μηχανογραφικό πρόγραμμα το υπόλοιπο ανέρχεται σε 2.713.222,41 (διαφορά 214.522,94).

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	31/12/2017	31/12/2018
ΓΛ	-2.359.590,02	-2.498.699,47
ΕΔ	-2.357.516,10	-2.713.222,41
ΔΙΑΦΟΡΑ	-2.073,92	214.522,94
ΧΕΙΡΟΓ ΓΛ (ΑΦΟΡΟΥΝ ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΠΑΓΙΑΣ ΠΡΟΚ/ΛΗΣ)		216.596,86
ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	-2.073,92	-2.073,92



Το ποσό των 216.596,86 αφορά το μερικό κλείσιμο της πάγιας προκαταβολής εντός του 2018 και αφορά διάφορες πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν προς διάφορους προμηθευτές (υπάρχει αναλυτική κατάσταση) από την υπόλογο και τα εντάλματα πληρωμής εκδόθηκαν εντός του 2020 και 2021.

Η διαφορά των 2.073,92 προέρχεται από την χρήση του 2017 και είναι προς διερεύνηση

### Λογ/σμός 53 (Πιστωτές)

- ✓ Αμοιβές μηχανικών με τις αντίστοιχες καταθέσεις τρίτων για πραγματογνωμοσύνες:

Λογαριασμός 53.95.01.00 με ποσό 136.831,93 , λογαριασμός 53.95.01.01 με ποσό 37.569,69 , 53.96.01.01 με ποσό 23.943,53 και λογαριασμός 53.95.01.02 με ποσό -966 ( χρεωστικό ) (Εκκαθ/ση πραγμ/νων&ΦΠΑ πραγμ/νων )

Οι συγκεκριμένοι λογαριασμοί δεν παρουσιάζουν καμία κίνηση από το 2014 και δεν υπάρχει η αντίστοιχη τεκμηρίωση ή δεν έχει προσκομιστεί από το αρμόδιο τμήμα αναλυτική κατάσταση με τις συγκεκριμένες οφειλές. Προτείνουμε κατά το κλείσιμο της χρήσης του 2019 να γίνει εγγραφή εις βάρος των αποτελεσμάτων ώστε να απαλειφθούν οι εν λόγω υποχρεώσεις

- ✓ Επιδικασθείσες αμοιβές μηχανικών 53.95.10.01 (υποχρεώσεις από δικαστικές αποφάσεις) με υπόλοιπο 6.162.367,18

Για τις επιδικασθείσες αμοιβές μηχανικών εμπλέκονται ένας λογαριασμός χρεωστών (33.95.10.01), ένας λογαριασμός πιστωτών (53.95.10.01), ένας λογαριασμός όψεως στην Τράπεζα Αττικής (38.03.32.03 ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84914185) και ένας λογαριασμός στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Κατά την 31/12/2018 τα υπόλοιπα των λογαριασμών ήταν:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΓΛ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2018	
38.03.32.03	ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84914185	620.666,92	
38.03.34.01	ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΑΜΟΙΒΗ	5.718.205,52	6.338.872,44
53.95.10.01	Επιδικασθείσες αμοιβές μηχανικών	-6.162.367,18	
33.95.10.01	Επιδικασθείσες αμοιβές μηχανικών	0	
ΔΙΑΦΟΡΑ		176.505,26	

Η διαφορά των 176.505,26 (οι λογαριασμοί διαθεσίμων έχουν μεγαλύτερο υπόλοιπο από τον λογαριασμό των υποχρεώσεων) οφείλεται σε δύο κινήσεις (χρέωση του 33.95.10.01) την 23/5/2018 με ποσό 1.567,23 και 14/12/2018 με ποσό 169.779,21 που εξοφλήθηκαν στην Τράπεζα Αττικής τον 12/2020 και 01/2019 αντίστοιχα. Αναλυτικά οι συγκεκριμένες εγγραφές αφορούσαν:

1. 14/12/2018 Λογ. Άρθρο 4705379 \*ΚΙΝΗΣΗ:ΤΠΥ/ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟ:./700, ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ:ΣΕ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΑΠΟΦ. Δ.Ε. Α6/Σ37/2018 με ποσό 169779,21
2. 23/05/2018 Λογ. Άρθρο 4535482 \*ΚΙΝΗΣΗ:ΤΠΥ/ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟ:./8894, ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ:ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΤΗΣ ΥΠ ΑΡΙΘΜ.4750/2/6/17 ΑΠ. ΤΟΥ ΕΡΗΝ/ΚΕΙΟΥ ΘΕΣ/ΚΗΣ (ΕΠΙΔΙΚΑΖΟΜΕΝΩΝ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ) ΑΠ. ΔΕ Α74/Σ11/2018 με ποσό 1.567,23

✓ Πόρος 6%ο υπέρ Μηχανικών Δημοσίου

Για τον παρακολούθηση της διαχείρισης του Πόρου 6%ο υπέρ Μηχανικών Δημοσίου εμπλέκονται ένας λογαριασμός χρεωστών (33.95.11.01), ένας λογαριασμός πιστωτών (53.20.03.05) και ένας λογαριασμός όψεως στην Εθνική (38.03.33.04 ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 08000587009). Κατά την 31/12/2018 τα υπόλοιπα των λογαριασμών ήταν:

Λογαριασμός	Περιγραφή	31/12/2018	
38.03.33.04	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 08000587009		677.099,24
33.95.11.01	Λογαριασμός Διαχείρισης Πορου 6%	342.704,48	
53.20.03.05	Πόρος 6%o υπέρ Μηχανικών Δημοσίου	-1.018.801,08	-676.096,60
	ΔΙΑΦΟΡΑ		1.002,64

Στον λογαριασμό 33.95.11.01 εμφανίζονται οι πληρωμές για την διαχείριση του πόρου ενώ αντίστοιχα στον 53.20.03.05 οι αντίστοιχες υποχρεώσεις. Το άθροισμα των δύο λογαριασμών απεικονίζουν την συνολική υποχρέωση προς τρίτους που πρέπει να ταυτίζεται με το ποσό των διαθεσίμων που υπάρχουν στον λογαριασμό όψεως της Εθνικής τράπεζας (λογαριασμός 38.03.33.04).

Η διαφορά των 1.002,64 οφείλεται στο γεγονός ότι στον λογαριασμό χρεωστών 33951101 χρεώθηκαν ποσά 1176,37 και 385,27 ( σύνολο 1561,64 που αφορούσαν την καθαρή αξία τραπεζικών προμηθειών της ΔΙΑΣ ) τα οποία εξοφλούνται κατά 1458,69 εντός του 2019. Μετά την πληρωμή των συγκεκριμένων εξόδων ο λογαριασμός όψεως 38.03.33.04 θα έχει διαθέσιμο 675.640,55 ενώ αντίστοιχα ο λογαριασμός των υποχρεώσεων ( 33.95.11.01 και 53.20.03.05) θα έχει υπόλοιπο 676.096,6 ουσιαστικά 456,05 παραπάνω υποχρεώσεις από ότι έχουμε διαθέσιμο. Η εν λόγω διαφορά των 456,05 πιθανώς να οφείλεται σε κάποια πληρωμή από τον λογαριασμό 38.03.33.04 και δεν χρεώθηκε στον 33.95.11.01 Αυτό που προτείνουμε είναι να γίνει μεταφορά από ένα λογαριασμό όψεως του ΤΕΕ στον συγκεκριμένο της διαχείρισης κατά το ποσό των 456,05 ώστε το ποσό των υποχρεώσεων να απεικονίζεται ακριβώς στον όψεως της διαχείρισης (η εν λόγω μεταφορά χρημάτων πραγματοποιήθηκε εντός του 2023)

- ✓ Πιστώσεις υπέρ τρίτων

Ποσό 134.016,68 ευρώ αφορά σε πιστωτικά υπόλοιπα πιστωτικών καρτών και λοιπών λογαριασμών εισπραξης συνδρομών και ποσό 18.736,43 ευρώ που αφορά εισπράξεις από τα περιφερειακά τμήματα για τα οποία δεν έχει πραγματοποιηθεί η ταυτοποίηση των καταθετών ώστε να εκδοθούν τα αντίστοιχα γραμμάτια εσόδου). Το παραπάνω ποσό αφορά εισπράξεις (κυρίως από την τράπεζα πληροφοριών αλλά και τις ετήσιες συνδρομές) για τις οποίες δεν έχουν εκδοθεί γραμμάτια εισπραξης ή σε γραμμάτια εισπραξης που έχουν εκδοθεί για τα οποία εκκρεμούν οι εισπράξεις και θα τακτοποιηθούν εντός της χρήσης του 2019.

Αναλυτικά τα υπόλοιπα εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

Λογαριασμός	Περιγραφή	Υπόλοιπο	ΣΥΝΟΛΟ
35.02.00.14	ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	-2,49	
35.02.00.20	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΤΠ-ΤΕΕ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ & ΤΡΑΠΕΖΑ	-7.367,47	
35.02.00.90	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ ΕΩΣ 2014	-10.676,58	
35.02.00.91	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ 2015	-689,89	-18.736,43
35.04.00.01	ΕΛΤΑ (ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ)	1.914,42	
35.04.00.02	VISA- MASTER (ΕΣΟΔΟ ΑΠΟ ΤΠ-ΤΕΕ)	25.271,74	
35.04.00.07	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	267.256,02	
35.04.00.08	alphabank - visa	224.148,72	
35.04.00.11	VISA-MASTER ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΚΑΙ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ(ΓΡΑΜΜΑΤΙΩΝ)	3.550,83	
35.04.00.12	Λογαριασμός κλεισίματος e-Ήδείες	271.975,00	
35.04.00.03	ΤΡΑΠΕΖΑ - ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ	-6.827,28	
35.04.00.04	ALPHA ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ	-235.475,57	
35.04.00.05	VISA ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΜΕΣΩ INTERNET	-481.098,37	
35.04.00.06	ΑΤΤΙΚΗΣ ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ	-1.159,25	
35.04.00.09	Λογαριασμός κλεισίματος αυθαιρέτων	-167.410,33	
35.04.00.10	Κλεισιμο καταθεσεων alpha bank 1580	-3.416,89	
35.04.99.01	ΑΓΝΩΣΤΟΙ ΚΑΤΑΘΕΤΕΣ ΤΡΑΠΕΖΗΣ EUROBANK	-2.160,80	
35.04.99.02	ΑΓΝΩΣΤΟΙ ΚΑΤΑΘΕΤΕΣ ΤΡΑΠΕΖΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓ.2797	-30.584,92	-134.016,68

Συστήνεται στην οικονομική υπηρεσία να προβεί σε περαιτέρω έλεγχο ταυτοποίησης των κινήσεων και να πραγματοποιηθεί συμψηφισμός μεταξύ των χρεωστικών λογαριασμών σε αυτούς με πιστωτικό υπόλοιπο.

Για να αποφεύγονται στο μέλλον λάθη στην ορθή απεικόνιση των συναλλαγών ( πχ σε ένα λογαριασμό 35.04.00.χχ να καταχωρηθεί η είσπραξη του ποσού από έναν πελάτη και στον λογαριασμό 35.04.00.χψ να εκδοθεί το γραμματίο είσπραξης) προτείνουμε να διατηρηθούν 3-4 λογαριασμοί και να υπάρχει ένα κοινό στοιχείο στις αντικριζόμενες κινήσεις (σε αυτήν της είσπραξης και της έκδοσης του γραμματίου αντίστοιχα)

#### Λογ/σμός 54 (Υποχρεώσεις από φόρους)

##### ➤ Λογαριασμός απόδοσης ΦΠΑ

Με βάση τα βιβλία ο λογαριασμός απόδοσης ΦΠΑ παρουσιάζει πιστωτικό υπόλοιπο (ποσό για πληρωμή) ύψους 20.895,89 ευρώ. Η αντίστοιχη περιοδική δήλωση συμφωνεί με τα βιβλία.

##### ➤ Λοιπές κρατήσεις

Έχουν συμφωνηθεί οι κρατήσεις των μισθοδοτικών καταστάσεων και των παρακρατούμενων φόρων που οφείλονταν κατά την 31/12/2018.

Οι διαφορές εντοπίζονται σε δύο κατηγορίες λογαριασμών, του χαρτοσήμου 2,4% επί των εσόδων ΤΕΕ (ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ) και χαρτοσήμου 2,4% σε αμοιβές μηχανικών (επιβλέψεις).

Πιο συγκεκριμένα οι λογαριασμοί χαρτοσήμου με το αντίστοιχο υπόλοιπο τους κατά την 31/12/2018 εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

54.09.15.01	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΕΠΙ ΕΣΟΔΩΝ ΤΕΕ (ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ)	-31.239,17
54.09.16.02	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΣΕ ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ (ΕΠΙΒΛΕΨΕΙΣ)	-31,50

Για τους παραπάνω λογαριασμούς χαρτοσήμου θα πρέπει να διερευνηθούν κατά πόσο εμφανίζουν το σωστό υπόλοιπο.

#### Λογ/σμός 55 (Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς )

Στην ανάλυση που προηγήθηκε αναφέρθηκε το ποσό των 877,20 ευρώ το οποίο παραμένει ακίνητο από προηγούμενες χρήσεις. Το συγκεκριμένο ποσό αφορά στους κάτωθι λογαριασμούς.

Λογαριασμός	Περιγραφή	Υπόλοιπο
55.00.00.01	ΕΦΚΑ	-500,60
55.01.09.01	Λοιπά Ταμεία Επικουρικής Ασφάλισης	-57,45
55.04.00.00	ΜΤΠΥ από κρατήσεις ενταλμάτων(παλαιός λογ.)	-3,17
55.05.00.01	ΕΣΗΕΑ-ΕΔΟΕΑΠ-ΤΣΠΕΑΘ(ΚΛ.ΑΝΕΡΓ.) (παλαιός λογ.)	-315,97
55.99.00.99	Κρατήσεις Λογ/σμού 55 προς Διερεύνηση	-0,01

Όλοι οι ανωτέρω λογαριασμοί που φέρουν πιστωτικά υπόλοιπα δεν παρουσιάζουν καμία κίνηση μέσα στην χρήση και κατά συνέπεια εκτιμούμε ότι θα πρέπει να κλείσουν σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης του 2019.

Παράλληλα, στον υπολογαριασμό 55.02.00.01 (Μ.Τ.Π.Υ. προμηθειών) εμφανίζεται χρεωστικό υπόλοιπο ποσού 5.858,27 ευρώ κατά την 31/12/2018. Η συγκεκριμένη κράτηση έπαψε να υφίσταται από το 2015 με βάση το νόμο 4254/2014. Θα πρέπει να διερευνηθεί από τους λειτουργούς το Τ.Ε.Ε. σε τι

αφορά το χρεωστικό υπόλοιπο του συγκεκριμένου λογαριασμού και να τακτοποιηθεί εντός της χρήσης του 2019.

#### ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΜΕ ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ

Προβήκαμε σε έλεγχο και επαλήθευση των μεγεθών της δημόσιας λογιστικής σε σχέση με την γενική λογιστική όσον αφορά τα έσοδα και τα έξοδα **αποκλειστικά** της χρήσης του 2018 και τα συμπεράσματα μας είναι τα παρακάτω:

- **Έξοδα:** Υπάρχει απόλυτη συμφωνία των ομάδων 2,6,8 στη Γ.Λ. και της Δ.Λ. Για την πληρέστερη ενημέρωσή σας παρατίθεται αναλυτικός πίνακας των συμφωνιών ανά κατηγορία και πηγή εσόδου.

TYPE	DESCRIPTION	ΚΑΕ	ΓΛ	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΓΛ ΑΠΟ ΚΙΝΗΣΕΙΣ ΔΛ
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Βασικός μισθός τακτικών υπαλλήλων	0211.01	60.00.00.01	1.456.220,22
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Αμοιβές εισφορών εργαζομένων κοινοφελους εργασίας	0212.01	60.01.98.01	229.311,39
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Βασικός μισθός εκτάκτων υπαλλήλων	0212.01	60.01.01.01	2.607.114,50
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Επίδομα οικογενειακών βαρών γάμου	0224.01	60.02.06.01	51.419,99
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Επίδομα θέσεως	0238.01	60.02.19.01	178.032,34
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Έξοδα παράστασης	0245.01	60.00.25.01	391.627,19
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία	0261.01	60.00.41.01	58.332,09
Παραστατικά Προμηθευτών	Αποζημίωση προσωπικού εξεταστικών επιτροπών	0268.01	60.00.48.01	12.971,20
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0429.01	54.00.29.24	120,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Αμοιβές ασκούμενων Δικηγόρων	0429.01	61.98.09.01	3.476,00
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Αμοιβές ασκούμενων Δικηγόρων	0429.01	61.98.09.01	4.800,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0431.01	54.00.29.24	17.716,19
Παραστατικά Προμηθευτών	Αμοιβές-έξοδα και προμήθειες Τραπεζών	0431.01	65.12.00.00	127.628,04
Παραστατικά Προμηθευτών	0431.02 Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	0431.02	82.00.99.04	45.137,43
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0439.01	54.00.29.24	2.400,00

Παραστατικά Προμηθευτών	Λοιπές αμοιβές φυσικών προσώπων για ειδικές υπηρεσίες	0439.01	61.98.19.01	10.000,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0549.01	54.00.29.24	480,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Λοιπές δαπάνες εκπαίδευσης	0549.01	60.50.19.01	2.000,00
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΙΚΑ	0561.01	60.20.00.01	975.225,21
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Αμοιβες εισφορων εργοδοτη	0563.01	60.20.98.01	11.352,64
Παραστατικό Μισθοδοσίας	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ λοιπών ταμείων κύριας ασφάλισης	0563.01	60.20.01.01	71.999,71
Παραστατικά Προμηθευτών	Παροχές εφάπαξ βοήθηματος Ν.103/75	0631.02	60.50.31.01	19.058,50
Παραστατικά Προμηθευτών	Οδοιπορικά έξοδα μετακίνησης υπηρεσίας στην ημεδαπή υπαλλήλων	0711.01	64.01.00.01	9.942,38
Παραστατικά Προμηθευτών	0711.02 Οδοιπορικά έξοδα μετακ.για εκτελεση υπηρ.στο εσωτερικο υπαλληλων	0711.02	82.00.99.06	177,52
Παραστατικά Προμηθευτών	Έξοδα κίνησης υπαλλήλων που μετακινούνται εκτός έδρας για υπηρεσία	0712.01	64.01.01.01	2.155,50
Παραστατικά Προμηθευτών	Έξοδα κίνησης υπαλλήλων που μετακινούνται εκτός έδρας για υπηρεσία	0712.02	64.01.01.01	156,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Ημερήσια αποζημίωση μετακίνησης για υπηρεσία στην ημεδαπή υπαλλήλων	0721.01	64.01.11.01	3.112,00
Παραστατικά Προμηθευτών	0721.02 Ημερησια αποζ.μετακίνησης υπαλληλων για εκτελεσξ υπηρ. στο εσωτερικο	0721.02	82.00.99.07	80,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Οδοιπορικά έξοδα μετακίνησης για υπηρεσία στην αλλοδαπή προσώπων μη υπαλλήλων	0771.01	64.01.41.01	46.074,52
Παραστατικά Προμηθευτών	0771.02 Οδοιπ.εξ.μετακ.για εκτ.υπηρ.προσωπικου	0771.02	82.00.99.10	8.470,34
Παραστατικά Προμηθευτών	Οδοιπορικά έξοδα μετακίνησης για υπηρεσία στην αλλοδαπή προσώπων μη υπαλλήλων	0771.02	64.01.41.01	12.531,75
Παραστατικά Προμηθευτών	Ημερήσια αποζημίωση μετακίνησης για υπηρεσία στην αλλοδαπή προσώπου μη υπαλλήλου	0772.01	64.01.42.01	7.700,00
Παραστατικά Προμηθευτών	0772.02 Ημερ.αποζ.μετακ.για εκτ.υπηρ.στην ημεδαπ	0772.02	82.00.99.11	80,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Ημερήσια αποζημίωση μετακίνησης για υπηρεσία στην αλλοδαπή προσώπου μη υπαλλήλου	0772.02	64.01.42.01	3.160,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Οδοιπορικά έξοδα αποστολής στην αλλοδαπή ή μετάκληση από αλλοδαπή προσώπων μη υπαλλήλων	0781.01	64.01.51.01	3.249,44
Παραστατικά Προμηθευτών	Οδοιπορικά έξοδα αποστολής στην αλλοδαπή ή μετάκληση από αλλοδαπή προσώπων μη υπαλλήλων	0781.02	64.01.51.01	2.100,00
Παραστατικά Προμηθευτών	0781.02 Οδοιπ.εξοδα γι αποστολη στη αλλοδαπη	0781.02	82.00.99.12	10.411,98
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0813.01	54.00.29.24	17.800,02
Παραστατικά Προμηθευτών	Ενοίκια κτιρίων -Τεχνικών Έργων	0813.01	62.04.01.01	753.458,25
Παραστατικά Προμηθευτών	Ενοίκια κτιρίων -Τεχνικών Έργων	0813.02	62.04.01.01	542.472,54
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0829.01	54.00.29.24	1.684,80
Παραστατικά Προμηθευτών	Λοιπές μεταφορές	0829.01	64.00.09.01	7.728,66



Παραστατικά Προμηθευτών	0829.02 Λοιπες μεταφορες	0829.02	82.00.99.14	28,53
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0831.01	54.00.29.24	157,64
Παραστατικά Προμηθευτών	Ταχυδρομικά τέλη	0831.01	62.03.00.01	63.249,93
Παραστατικά Προμηθευτών	0831.02 Ταχυδρομικα Τελη	0831.02	82.00.99.15	297,78
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 9%	0832.01	54.00.29.09	2,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 17%	0832.01	54.00.29.17	313,59
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 13%	0832.01	54.00.29.13	4.529,83
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0832.01	54.00.29.24	27.034,05
Παραστατικά Προμηθευτών	Τηλεφωνικά -Τηλεγραφικά -Τηλετυπικά Εσωτερικού	0832.01	62.03.01.01	187.217,31
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 17%	0832.02	54.00.29.17	88,38
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0832.02	54.00.29.24	3.605,03
Παραστατικά Προμηθευτών	Τηλεφωνικά -Τηλεγραφικά -Τηλετυπικά Εσωτερικού	0832.02	62.03.01.01	17.301,47
Παραστατικά Προμηθευτών	0832.02 Τηλεφωνικα Τηλεγραφικα	0832.02	82.00.99.16	99.311,31
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 9%	0841.01	54.00.29.09	0,42
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 17%	0841.01	54.00.29.17	1,25
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 13%	0841.01	54.00.29.13	706,54
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0841.01	54.00.29.24	831,67
Παραστατικά Προμηθευτών	Υδρευση παραγωγής	0841.01	62.02.00.01	12.760,78
Παραστατικά Προμηθευτών	0841.02 Υδρευση	0841.02	82.00.99.18	4.906,22
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 9%	0842.01	54.00.29.09	198,97
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0842.01	54.00.29.24	772,80
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 13%	0842.01	54.00.29.13	14.562,50
Παραστατικά Προμηθευτών	Φωτισμός (πλην παραγωγής)	0842.01	62.98.00.01	164.453,61
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 9%	0842.02	54.00.29.09	24,39
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 13%	0842.02	54.00.29.13	5.474,18
Παραστατικά Προμηθευτών	Φωτισμός (πλην παραγωγής)	0842.02	62.98.00.01	92.061,59
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0845.01	54.00.29.24	18.097,21
Παραστατικά Προμηθευτών	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	0845.01	64.98.03.01	75.552,82
Παραστατικά Προμηθευτών	0845.02 Δαπανες καθαρισμου γραφειων	0845.02	82.00.99.19	716,72
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0851.01	54.00.29.24	4.671,17
Παραστατικά Προμηθευτών	Διαφημίσεις	0851.01	64.02.00.01	19.886,04
Παραστατικά Προμηθευτών	0851.02 Διαφημισεις και δημοσιευσεις	0851.02	82.00.99.20	464,26
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 13%	0856.01	54.00.29.13	58,66

Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0856.01	54.00.29.24	2.392,33
Παραστατικά Προμηθευτών	Φιλοξενίες και δεξιώσεις	0856.01	64.02.06.01	10.419,39
Παραστατικά Προμηθευτών	0856.02 Φιλοξενίες και δεξιώσεις	0856.02	82.00.99.21	9.424,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 14%	0857.01	54.00.29.14	167,63
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 13%	0857.01	54.00.29.13	1.562,12
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0857.01	54.00.29.24	26.441,12
Παραστατικά Προμηθευτών	Οργάνωση συνεδρίων, συμμετοχή σε συνέδρια	0857.01	64.02.07.01	132.002,27
Παραστατικά Προμηθευτών	0857.02 Οργάνωση συνεδρίων	0857.02	82.00.99.22	480,07
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0863.01	54.00.29.24	132,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων	0863.01	62.07.01.01	550,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0889.01	54.00.29.24	29.669,20
Παραστατικά Προμηθευτών	Συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού	0889.01	62.07.29.01	147.944,82
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0889.02	54.00.29.24	79,20
Παραστατικά Προμηθευτών	0889.02 Συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού	0889.02	82.00.99.24	1.647,20
Παραστατικά Προμηθευτών	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	0891.02	64.07.00.01	208,32
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0892.01	54.00.29.24	26.101,66
Παραστατικά Προμηθευτών	Ασφάλιστρα φύλακτρα ακινήτων	0892.01	62.05.00.01	117.440,89
Παραστατικά Προμηθευτών	0892.02 Ασφαλιστρα και φυλακτρα	0892.02	82.00.99.25	5.374,22
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0893.01	54.00.29.24	9.508,80
Παραστατικά Προμηθευτών	Εκτέλεση Δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	0893.01	64.98.04.01	68.256,07
Παραστατικά Προμηθευτών	Εκτέλεση Δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	0893.02	64.98.04.01	4.000,00
Παραστατικά Προμηθευτών	0893.02 Εκτελεση δικαστικων αποφασεων	0893.02	82.00.99.26	14.663,27
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0894.01	54.00.29.24	3.640,98
Παραστατικά Προμηθευτών	Δικαστικά έξοδα	0894.01	64.98.05.01	27.468,08
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0894.02	54.00.29.24	106,32
Παραστατικά Προμηθευτών	0894.02 δικαστικα εξοδα	0894.02	82.00.99.27	4.520,16
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 17%	0896.01	54.00.29.17	12,49
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	0896.01	54.00.29.24	3.637,19
Παραστατικά Προμηθευτών	Επιδόσεις, δημοιεύσεις, προκλήσεις	0896.01	64.98.06.01	15.736,37
Παραστατικά Προμηθευτών	0896.02 Επιδοσεις δημοσιευσεις	0896.02	82.00.99.28	1.521,18
Παραστατικά Προμηθευτών	Φόροι χρεογράφων	0911.01	63.00.00.01	186.227,38
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Αγοράς Παγίων 24%	1259.01	54.00.28.24	78,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 6%	1259.01	54.00.29.65	145,96

Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	1259.01	54.00.29.24	193,20
Παραστατικά Προμηθευτών	Λογισμικά Προγράμματα Η/Υ	1259.01	16.17.00.00	325,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Βιβλία,περιοδικά,εφημερίδες και λοιπές εκδόσεις	1259.01	64.07.01.01	3.237,58
Παραστατικά Προμηθευτών	1259.02 Προμηθεια βιβλιων	1259.02	82.00.99.31	4,39
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	1261.01	54.00.29.24	1.389,13
Παραστατικά Προμηθευτών	Γραφική Ύλη	1261.01	25.08.00.01	5.787,95
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	1381.01	54.00.29.24	350,35
Παραστατικά Προμηθευτών	Είδη καθαριότητας και ευπρεπισμού	1381.01	25.05.21.01	1.459,80
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	1439.01	54.00.29.24	89,58
Παραστατικά Προμηθευτών	Υλικά συντήρησης και επισκευής μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού	1439.01	25.06.13.01	1.293,26
Παραστατικά Προμηθευτών	1439.02 Λοιπες προμηθειες συντηρησης	1439.02	82.00.99.36	20,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	1719.01	54.00.29.24	23,70
Παραστατικά Προμηθευτών	Υλικά εκτυπώσεων και βιβλιοδετήσεων	1719.01	25.08.09.01	98,76
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	1731.01	54.00.29.24	2.971,13
Παραστατικά Προμηθευτών	Υλικά φωτογραφικά φωτοτυπικά	1731.01	25.08.11.01	13.510,05
Παραστατικά Προμηθευτών	1731.02 Προμηθεια φωτογραφικου	1731.02	82.00.99.38	185,96
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 13%	1899.01	54.00.29.13	0,64
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 6%	1899.01	54.00.29.65	1,70
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	1899.01	54.00.29.24	2.778,38
Παραστατικά Προμηθευτών	Διάφορα αναλώσιμα υλικά μη κατανομαζόμενα	1899.01	25.05.60.01	11.706,22
Παραστατικά Προμηθευτών	1899.02 Διαφορες προμηθειες	1899.02	82.00.99.40	393,76
Παραστατικά Προμηθευτών	Επιχορήγηση περιφερειακών τμημάτων ΤΕΕ	2499.01	67.40.99.01	638.964,31
Παραστατικά Προμηθευτών	Επιχορηγήσεις και συνδρομές σε οργανισμούς του εξωτερικού	2511.01	67.41.00.01	13.753,30
Παραστατικά Προμηθευτών	2511.02 Επιχορηγησεις και συνδρομες	2511.02	82.00.99.42	45.451,58
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	2529.01	54.00.29.24	91,20
Παραστατικά Προμηθευτών	67.41.19.01	2529.01	67.41.19.01	87.920,00
Παραστατικά Προμηθευτών	2529.02 Επιχορηγησεις ενισχυσεις και συνδρομες	2529.02	82.00.99.43	3.100,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Επιστροφές λοιπών περιπτώσεων που δεν κατανομάζονται ειδικά	3199.01	81.01.00.01	25.687,51
Παραστατικά Προμηθευτών	3199.02 Επιστροφες λοιπων περιπτωσεων	3199.02	82.00.99.44	4.332,45
Παραστατικά Προμηθευτών	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	3391.01	81.00.00.01	108.685,72
Παραστατικά Προμηθευτών	Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών 20%	3391.01	54.04.00.02	180.712,54
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	3394.01	54.00.29.24	23.163,90
Παραστατικά Προμηθευτών	Αμοιβές πραγματογνωμόνων	3394.01	61.00.25.01	108.188,89

## Χρήση 2018

Παραστατικά Προμηθευτών	Επιδρασθείσες αμοιβές μηχανικών	3394.01	33.95.10.01	425.103,67
Παραστατικά Προμηθευτών	Λογαριασμός Διαχείρισης Πορου 6%ο	3394.01	33.95.11.01	1.795.349,14
Παραστατικά Προμηθευτών	Αμοιβές πραγματογνωμόνων	3394.02	61.00.25.01	8.000,95
Παραστατικά Προμηθευτών	Απόδοση ΦΠΑ	3397.01	54.00.03.01	294.658,79
Παραστατικά Προμηθευτών	Τόκοι δανείων εσωτερικού	6111.01	65.01.00.01	12.919,23
Παραστατικά Προμηθευτών	6111.02 Τόκοι δανειων εσωτερικου	6111.02	82.00.99.45	16.066,26
Παραστατικά Προμηθευτών	7123.02 Προμηθεια Η/Υ λογισμικου	7123.01	82.00.99.48	521,93
Παραστατικά Προμηθευτών	Διάφορα Υλικά	7123.01	64.08.99.01	12.959,80
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Αγοράς Παγίων 24%	7123.01	54.00.28.24	17.760,02
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	7123.01	54.00.29.24	24.266,64
Παραστατικά Προμηθευτών	Λογισμικά Προγράμματα Η/Υ	7123.01	16.17.00.00	36.636,03
Παραστατικά Προμηθευτών	Υπολογιστικές και λογιστικές μηχανές	7123.01	14.02.02.01	40.311,04
Παραστατικά Προμηθευτών	Αμοιβές και έξοδα οργανωτών - μελετητών - ερευνητών	7123.01	61.00.03.01	87.629,32
Παραστατικά Προμηθευτών	7123.02 Προμηθεια Η/Υ λογισμικου	7123.02	82.00.99.48	99,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	9179.01	54.00.29.24	15.360,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Αμοιβές λοιπών ελευθέρων επαγγελματιών	9179.01	61.00.19.01	64.000,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Φ.Π.Α Δαπανών 24%	9761.01	54.00.29.24	37.140,00
Παραστατικά Προμηθευτών	Επιστημονικές μελέτες και έρευνες	9761.01	15.16.03.01	294.700,00
	<b>Σύνολο</b>			<b>13.849.219,44</b>

ΚΑΕ	ΠΟΣΟ ΑΠΟ ΚΙΝΗΣΕΙΣ ΔΛ ΧΩΡΙΣ ΠΟΕ	ΠΟΣΟ ΑΠΟ ΚΙΝΗΣΕΙΣ ΔΛ ΜΕ ΠΟΕ (ΤΙΜΟΛΟΓΗΘΕΝΤΑ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ)	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
0211.01	1.459.162,22	1.456.220,22	2.942,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0212.01	2.837.758,05	2.836.425,89	1.332,16	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0224.01	51.419,99	51.419,99	0,00	
0238.01	178.032,34	178.032,34	0,00	
0245.01	391.627,19	391.627,19	0,00	
0261.01	58.332,09	58.332,09	0,00	
0261.02	24.086,46	0,00	24.086,46	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0268.01	12.971,20	12.971,20	0,00	
0429.01	8.396,00	8.396,00	0,00	

## Χρήση 2018

0429.02	1.054,00	0,00	1.054,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0431.01	145.344,23	145.344,23	0,00	
0431.02	49.552,93	45.137,43	4.415,50	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0439.01	12.400,00	12.400,00	0,00	
0439.02	9.796,00	0,00	9.796,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0549.01	2.480,00	2.480,00	0,00	
0561.01	975.409,93	975.225,21	184,72	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0563.01	83.352,25	83.352,35	-0,10	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0631.02	19.058,50	19.058,50	0,00	
0711.01	9.186,18	9.942,38	-756,20	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0711.02	417,52	177,52	240,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0712.01	2.155,50	2.155,50	0,00	
0712.02	348,00	156,00	192,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0721.01	2.952,00	3.112,00	-160,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0721.02	312,00	80,00	232,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0771.01	46.074,52	46.074,52	0,00	
0771.02	37.505,61	21.002,09	16.503,52	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0772.01	7.700,00	7.700,00	0,00	
0772.02	4.824,00	3.240,00	1.584,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0781.01	3.249,44	3.249,44	0,00	
0781.02	12.511,98	12.511,98	0,00	
0813.01	771.258,27	771.258,27	0,00	
0813.02	750.229,61	542.472,54	207.757,07	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0829.01	9.413,46	9.413,46	0,00	
0829.02	24.191,83	28,53	24.163,30	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0831.01	63.407,57	63.407,57	0,00	
0831.02	28.719,72	297,78	28.421,94	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0832.01	219.096,78	219.096,78	0,00	
0832.02	144.722,84	120.306,19	24.416,65	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0841.01	14.300,66	14.300,66	0,00	
0841.02	4.906,22	4.906,22	0,00	

## Χρήση 2018

0842.01	179.987,88	179.987,88	0,00	
0842.02	97.560,16	97.560,16	0,00	
0845.01	93.650,03	93.650,03	0,00	
0845.02	33.981,91	716,72	33.265,19	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0851.01	24.557,21	24.557,21	0,00	
0851.02	48.407,22	464,26	47.942,96	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0856.01	19.720,38	12.870,38	6.850,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0856.02	26.156,51	9.424,00	16.732,51	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0857.01	162.152,18	160.173,14	1.979,04	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0857.02	44.557,78	480,07	44.077,71	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0863.01	682,00	682,00	0,00	
0863.02	9.982,00	0,00	9.982,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0889.01	232.496,57	177.614,02	54.882,55	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0889.02	97.471,30	1.726,40	95.744,90	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0891.01	4.452,10	0,00	4.452,10	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0891.02	258,75	208,32	50,43	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0892.01	143.542,55	143.542,55	0,00	
0892.02	46.552,96	5.374,22	41.178,74	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0893.01	139.693,68	77.764,87	61.928,81	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0893.02	21.528,53	18.663,27	2.865,26	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0894.01	31.109,06	31.109,06	0,00	
0894.02	12.593,05	4.626,48	7.966,57	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0896.01	19.472,85	19.386,05	86,80	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0896.02	10.681,00	1.521,18	9.159,82	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
0911.01	186.227,38	186.227,38	0,00	
0913.01		0,00	0,00	
1259.01	3.979,74	3.979,74	0,00	
1259.02	1.185,79	4,39	1.181,40	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
1261.01	7.177,08	7.177,08	0,00	
1261.02	564,70	0,00	564,70	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
1381.01	1.810,15	1.810,15	0,00	

## Χρήση 2018

1381.02	1.071,36	0,00	1.071,36	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
1439.01	1.382,84	1.382,84	0,00	
1439.02	2.562,00	20,00	2.542,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
1719.01	568,86	122,46	446,40	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
1731.01	19.306,34	16.481,18	2.825,16	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
1731.02	1.020,67	185,96	834,71	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
1899.01	14.486,94	14.486,94	0,00	
1899.02	12.230,07	393,76	11.836,31	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
2329.01		0,00	0,00	
2329.02	71.562,63	0,00	71.562,63	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
2499.01	638.964,31	638.964,31	0,00	
2511.01	13.753,30	13.753,30	0,00	
2511.02	45.451,58	45.451,58	0,00	
2529.01	88.011,20	88.011,20	0,00	
2529.02	3.800,00	3.100,00	700,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
3199.01	25.687,51	25.687,51	0,00	
3199.02	4.332,45	4.332,45	0,00	
3311.01	5.242,96	0,00	5.242,96	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
3352.01	48.006,80	0,00	48.006,80	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
3366.01	275.494,21	0,00	275.494,21	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
3371.01	1.598.181,43	0,00	1.598.181,43	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
3391.01	1.304.498,85	289.398,26	1.015.100,59	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
3394.01	3.049.008,41	2.351.805,60	697.202,81	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
3394.02	10.232,95	8.000,95	2.232,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
3397.01	294.658,79	294.658,79	0,00	
6111.01	12.919,23	12.919,23	0,00	
6111.02	16.066,26	16.066,26	0,00	
7123.01	220.084,78	220.084,78	0,00	
7123.02	177.858,90	99,00	177.759,90	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
7127.02		0,00	0,00	
9179.01	79.360,00	79.360,00	0,00	

9179.02	37.972,40	0,00	37.972,40	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
9739.01		0,00	0,00	
9761.01	331.840,00	331.840,00	0,00	
9761.02	47.120,00	0,00	47.120,00	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
9919.01	6.220,40	0,00	6.220,40	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ
Γενικό Άθροισμα	18.638.868,02	13.849.219,44	4.789.648,58	ΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΠΟΕ

Στον 1<sup>ο</sup> πίνακα εμφανίζονται τα ποσά του ισοζυγίου της Γενικής Λογιστικής που προέρχονται από παραστατικά - εγγραφές της Δημόσιας Λογιστικής.

Στον 2<sup>ο</sup> πίνακα εμφανίζονται τα συνολικά ποσά της Δημόσιας Λογιστικής που αφορούν σε παραστατικά εξόδων, αυτά που έχουν κάνει εγγραφή στη Γενική Λογιστική, ενώ η διαφορά τους είναι τα παραστατικά τα οποία αφορούν σε έξοδα Π.Ο.Ε.

Από τους ανωτέρω πίνακες βλέπουμε ότι υπάρχει απόλυτη συμφωνία ως προς τις εγγραφές εξόδων/δαπανών/αγορών/παγίων που προέρχονται από τη Δημόσια Λογιστική.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι στην ανωτέρω συμφωνία δεν εμφανίζονται οι Κ.Α.Ε. απόδοσης κρατήσεων, οι οποία δεν αφορούν σε παραστατικά εξόδων και άρα δεν επηρεάζουν το αποτέλεσμα της χρήσης.

- **Έσοδα:** Υπάρχει απόλυτη συμφωνία της ομάδας 7 και 8 στη Γ.Λ. και στη Δ.Λ. Για την πληρέστερη ενημέρωσή σας παρατίθεται αναλυτικός πίνακας των συμφωνιών ανά κατηγορία και πηγή εσόδου.



Πίνακας 1

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	Λσμος ΓΛ	Λσμος ΓΛ	Λσμος ΓΛ	Λσμος ΓΛ
1199	Έσοδα από λοιπούς κοινωνικούς πόρους που δεν κατανομάζονται ειδικά	63.140,39	72.02.09.01			
1299	Έσοδα από λοιπά τέλη και δικαιώματα	94.583,86	72.03.30.01	72.03.30.02	72.03.30.03	
3290	Έσοδα από προσφορά λοιπών υπηρεσιών	58.716,65	73.10			
3331	Έσοδα από πώληση συγγραμάτων και βιβλίων	686,88	70.02.00.01			
3419	Έσοδα από εκμίσθωση λοιπής ακίνητης περιουσίας	20.997,52	75.00.09.01			
3511	Τόκοι απο καταθέσεις σε τράπεζες	65.619,43	76.10.01.00			
3917	Έσοδα από ΚΕΝΑΚ	47.800,00	73.30.03.01			
3918	Έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα (Τραπεζα Πληροφοριών)	133.217,00	73.30.00.01			
3919	Εσοδα από την λοιπή επιχειρηματική δράση του Ν.Π.Δ.Δ.	969.702,12	73.11.03.01	73.11.03.02		
4222	Παράβολα Εξέτασης απο Επιτροπές	71.362,18	72.14.01.01			
4229	Λοιπά Παράβολα (Τίτλος Ευρωμηχανικού)	4.727,73	72.14.09.01			
5111	Απόληψη εξόδων που έγιναν	6.207,11	73.20.01.00			
5112	Απόληψη πληρωμών που έγιναν για λογαριασμό τρίτων	21,56	73.20.02.00			
5113	Απόληψη εξόδων εξόδων δικαστηκών, διαγωνισμών, πλειτηριασμών κ.λ.π.	5.500,80	73.20.03.00			
5294	Έσοδα υπέρ φυσικών προσώπων.	2.351.168,70	33.95.11.01	53.20.02.04	73.04.06.01	73.06.02.00
5521	Επιστροφή αποδ, συντάξ, αποζ, κλπ, που κατ/καν χωρίς να οφείλονται	39.118,26	82.07.00.01			
5529	Λοιπές επιστροφές ποσών που κατβλήθηκαν χωρίς να οφείλονται	3.949,27	75.91.19.01			

5599	Επιστροφές χρημάτων λοιπών περιπτώσεων	14.138,91	82.07.03.01			
5681	Εσοδα από συνδρομές μελών	3.339.321,82	75.03.00.00	75.02.00.00	75.01.00.00	
5685	Εσοδα από πραγματογνωμοσύνες	59.245,45	75.20.01.01			
5689	Λοιπά έσοδα που δεν κατονομάζονται ειδικά	3.511.985,85	74.04.00.01	74.04.01.01	75.20.06.02	75.20.09.03
6129	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	12.233,87	74.51.09.01			
8121	Επιχορηγήσεις από οργανισμούς , Ειδικούς Λογαριασμούς	1.500,00	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ			
8212	Εμμεσοι Φόροι	2.407,92	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ			
8429	Έσοδα από προσφορά λοιπών υπηρεσιών	2.495,71	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ			
8433	Εσοδα από Πωληση Βιβλίων Εντυπων και Τίτλων	33,19	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ			
8441	Εσοδα από Εκμίσθωση Ακίνητης Περιουσίας	15.113,73	82.01.55.01	ΤΑ 7197,75 ΑΦΟΡΟΥΝ ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ		
8499	Λοιπά έσοδα από την επιχειρηματική δράση που δεν κατονομάζονται ειδικά.	7.243,79	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ			
8629	Εσοδα υπερ Δημοσίουκαι Τριτων	406,89	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ			
8669	Διάφορα έσοδα	2.400.386,77	82.01.05.00			
9919	Επιχ. Για λοιπούς σκοπούς	8.395,88	74.60.01.01			
	ΣΥΝΟΛΟ ΔΛ	13.311.429,24				
5294	ΔΕΝ ΕΝΗΜΕΡΩΝΟΥΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΣΟΔΩΝ	-2.132.361,77	33.95.11.01			
5294	ΔΕΝ ΕΝΗΜΕΡΩΝΟΥΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΣΟΔΩΝ	-100.315,87	53.20.02.04			
	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	-14.087,50	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ			
	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	-7.197,75	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ			
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	11.057.466,35				
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	11.058.791,30	ΓΛ			

ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΓΛ ΣΤΟΝ Λ/ΣΜΟ 72.03.30.03	-1.312,44				
ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΓΛ ΣΤΟΝ Λ/ΣΜΟ 81.01.13.01	-9,17				
ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΓΛ ΣΤΟΝ Λ/ΣΜΟ 81.01.99.01	-3,30				
ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΓΛ ΣΤΟΝ Λ/ΣΜΟ 76.00.00.01	-0,04				
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	11.057.466,35				
ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00				

Πίνακας 2 (Συγκεντρωτικός)

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΟΣΟ
1000	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.	157.724,25
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΌ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡ.ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.	1.296.739,60
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ,ΧΡΗΜ.ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	76.089,91
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	13.418.940,24
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	12.233,87
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	2.429.588,00
9000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΌ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	8.395,88
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΩΝ ΔΛ</b>	<b>17.399.711,75</b>
5200	ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ - ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ (-)	-6.439.451,21
5294	ΕΝΗΜΕΡΩΝΟΥΝ Λ/ΣΜΟΥΣ ΕΣΟΔΩΝ ΓΛ (+)	118.491,06
	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	-14.087,50
	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	-7.197,75
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ</b>	<b>11.057.466,35</b>

ΕΣΟΔΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	11.058.791,30
ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΓΛ ΣΤΟΝ Λ/ΣΜΟ 72.03.30.03	-1.312,44
ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΓΛ ΣΤΟΝ Λ/ΣΜΟ 81.01.13.01	-9,17
ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΓΛ ΣΤΟΝ Λ/ΣΜΟ 81.01.99.01	-3,30
ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΓΛ ΣΤΟΝ Λ/ΣΜΟ 76.00.00.01	-0,04
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΛ χωρίς χειρόγραφεσ εγγραφέσ</b>	<b>11.057.466,35</b>
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΔΛ - ΓΛ</b>	<b>0,00</b>

# ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018

ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018  
ΕΤΑΙΡΙΑ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2018 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

	Ποσό κλεισμένης Χρήσεως 2018			Ποσό Προηγούμενης Χρήσεως 2017			Ποσό κλεισμένης Χρήσεως 2018	Ποσό προηγούμενης Χρήσεως 2017
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
1. Έσοδα ίδρύσεως και πρώτης ενγ/σεως	1.509.925,72	1.401.565,78	108.359,94	1.551.480,72	1.379.961,91	171.518,81	10.136.358,82	10.136.358,82
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	78.516,03	9.712,35	68.803,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>1.588.441,75</b>	<b>1.411.278,13</b>	<b>177.163,59</b>	<b>1.551.480,72</b>	<b>1.379.961,91</b>	<b>171.518,81</b>	<b>10.136.358,82</b>	<b>10.136.358,82</b>
<b>Γ. ΠΛΙΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>Ι. Ασύμμετρες ακινοποιήσεις</b>								
1. Έσοδα ερειών και ανατύχης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΙΙ. Ενώσιμες ακινοποιήσεις</b>								
1. Γήπεδο -Οικόπεδο	1.693.915,55	0,00	1.693.915,55	1.693.915,55	0,00	1.693.915,55	0,00	0,00
2. Ορυχάδα-Μεταλλείο- Λατομείο-Άγροι- Φυτείες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	13.898.201,09	9.683.468,26	4.214.732,83	13.898.201,09	9.178.056,31	4.720.144,78	0,00	0,00
4. Μεταλλοτεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπές μηχανολογικές εξοπλιστικές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Μεταφορικά μέσα	74.970,74	74.970,74	0,00	74.970,74	74.970,74	0,00	0,00	0,00
6. Επίπλο και λοιπές εξοπλιστικές	17.806.869,32	17.174.477,87	632.391,45	17.766.558,28	16.671.950,73	1.094.607,55	0,00	0,00
7. Ακινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο ακινοποιήσεων Γ+Ι+ΙΙ</b>	<b>33.473.956,70</b>	<b>26.932.916,87</b>	<b>6.541.039,83</b>	<b>33.433.645,66</b>	<b>25.924.977,78</b>	<b>7.508.667,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μικροπ. χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
1. Τίτλοι πάσης ενδεδειγμένης	693.104,92	0,00	693.104,92	693.104,92	0,00	693.104,92	0,00	0,00
<b>Μέσων: Προβλέψεις υποτίμησης</b>	<b>693.104,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>693.104,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Τίτλοι με χαμηλότερο αντιστοιχισμό	1.670.246,77	0,00	1.670.246,77	1.670.246,77	0,00	1.670.246,77	0,00	0,00
7. Λοιπές μικροπρόθεσμες απαιτήσεις	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο πάσης ενεργητικού (Γ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ)</b>	<b>8.222.786,60</b>	<b>0,00</b>	<b>8.222.786,60</b>	<b>8.222.786,60</b>	<b>0,00</b>	<b>8.222.786,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Δ. ΚΥΛΟΦΟΡΟΥΣΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>Ι. Αποθέματα</b>								
1. Εμπορεύματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Πρόσδοτα έσοδα και εμπόλη- Υποπροβόλες και Υποκείμενα	1.022.460,48	0,00	1.022.460,48	1.023.147,36	0,00	1.023.147,36	0,00	0,00
<b>Μέσων: Προβλέψεις υποτίμησης</b>	<b>818.517,89</b>	<b>203.942,59</b>	<b>203.942,59</b>	<b>818.517,89</b>	<b>204.629,47</b>	<b>204.629,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ανολόισμα Υλικών & Εξήδ συσκευασίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Προκαταβολές για αγοράς εμπορευμάτων	203.942,59	0,00	203.942,59	203.942,59	0,00	203.942,59	0,00	0,00
<b>ΙΙ. Απαιτήσεις</b>								
1. Πελάτες	460.143,92	0,00	460.143,92	441.201,98	0,00	441.201,98	0,00	0,00
<b>Μέσων: Προβλέψεις (44.11)</b>	<b>0,00</b>	<b>460.143,92</b>	<b>460.143,92</b>	<b>0,00</b>	<b>441.201,98</b>	<b>441.201,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Γραμμάτια Εσπρακτά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3α. Επιταγές Εσπρακτά(Μεταχρον.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Στο Χαρτοφυλάκιο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Στο Τρόπος σε ανάθεση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Καρόλα εσπρακτά στην επίσημη χρήση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Επικρατές-Επίδοκοι Πελάτες & Χρεώστες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι	1.053.646,24	0,00	1.053.646,24	562.940,32	0,00	562.940,32	0,00	0,00
12. Λογαριασμοί Διαφορών προκαταβολών	207.459,31	0,00	207.459,31	496.655,00	0,00	496.655,00	0,00	0,00
	<b>1.811.249,47</b>	<b>0,00</b>	<b>1.811.249,47</b>	<b>1.490.797,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1.490.797,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΙΙΙ. Χρεώγραφα</b>								
1. Μετοχές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ομολογίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΙV. Διυθέματα</b>								
1. Ταμείο	27.621,41	0,00	27.621,41	26.812,76	0,00	26.812,76	0,00	0,00
3. Καταθέσεις όψεως & προβλεπόμενες	8.689.895,82	0,00	8.689.895,82	7.794.135,34	0,00	7.794.135,34	0,00	0,00
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ+ΙV)</b>	<b>10.704.997,88</b>	<b>0,00</b>	<b>10.704.997,88</b>	<b>9.516.374,87</b>	<b>0,00</b>	<b>9.516.374,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
2. Έσοδα χρήσεως εσπρακτά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>	<b>19.104.948,07</b>	<b>0,00</b>	<b>19.104.948,07</b>	<b>18.751.146,64</b>	<b>0,00</b>	<b>18.751.146,64</b>	<b>19.104.948,07</b>	<b>18.751.146,64</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟΙ</b>								
2. Χρεωστικοί λογαριαμοί προϋπολογισμού	28.426.075,00	0,00	28.426.075,00	21.514.062,00	0,00	21.514.062,00	28.426.075,00	21.514.062,00
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)</b>								
<b>Α. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>								
Κύριος εργασιών (πώλησης)	8.531.599,44	0,00	8.531.599,44	6.587.468,60	0,00	6.587.468,60	-679.614,90	-1.384.275,56
<b>Μέσων: Κόστος πωλήσεων</b>	<b>5.453.972,14</b>	<b>0,00</b>	<b>5.453.972,14</b>	<b>4.917.557,73</b>	<b>0,00</b>	<b>4.917.557,73</b>	<b>-2.881.682,84</b>	<b>-1.271.041,79</b>
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>3.077.627,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3.077.627,30</b>	<b>1.669.910,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.669.910,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Πλέον: Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.651.297,74</b>	<b>-2.655.317,35</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>3.077.627,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3.077.627,30</b>	<b>1.669.910,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.669.910,87</b>	<b>-250.431,54</b>	<b>-226.365,49</b>
<b>ΜΕΣΩΝ: 1. Έσοδα Διαστηκτικής Λειτουργίας</b>	<b>4.648.464,40</b>	<b>0,00</b>	<b>4.648.464,40</b>	<b>4.227.921,68</b>	<b>0,00</b>	<b>4.227.921,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Έσοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	1.269.824,42	0,00	1.269.824,42	1.153.069,55	0,00	1.153.069,55	-3.811.729,28	-2.881.682,84
	<b>5.918.288,82</b>	<b>0,00</b>	<b>5.918.288,82</b>	<b>5.380.991,24</b>	<b>0,00</b>	<b>5.380.991,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον)</b>	<b>-2.840.661,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.840.661,52</b>	<b>-3.711.080,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.711.080,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	68.723,06	0,00	68.723,06	231.395,39	0,00	231.395,39	0,00	0,00
<b>Μείον:</b>	<b>123.767,35</b>	<b>-55.044,29</b>	<b>-55.044,29</b>	<b>153.353,56</b>	<b>77.859,83</b>	<b>77.859,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή Έξοδα								
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΙΙ ΠΛΕΟΝ (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα</b>	<b>-2.895.705,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.895.705,81</b>	<b>-3.633.220,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.633.220,54</b>	<b>-3.811.729,28</b>	<b>-2.881.682,84</b>
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00	0,00	1.035,00	0,00	1.035,00	0,00	0,00
2. Έκτακτα κέρδη	53.269,64	0,00	53.269,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.500.965,99	0,00	2.500.965,99	2.455.835,58	0,00	2.455.835,58	0,00	0,00
<b>Μείον:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	39.730,41	0,00	39.730,41	29.232,63	0,00	29.232,63	0,00	0,00
2. Έκτακτες ζημιές	28.334,93	0,00	28.334,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	370.079,38	0,00	370.079,38	178.692,97	0,00	178.692,97	0,00	0,00
	<b>2.216.090,91</b>	<b>0,00</b>	<b>2.216.090,91</b>	<b>2.248.944,98</b>	<b>0,00</b>	<b>2.248.944,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(κέρδη) ΜΕΣΩΝ:</b>	<b>-679.614,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-679.614,90</b>	<b>-1.384.275,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.384.275,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Σύνολο αποσβέσεων πάσης στοιχείων	1.039.255,34	0,00	1.039.255,34	1.123.362,04	0,00	1.123.362,04	0,00	0,00
<b>Μείον: Οι από αυτές ενσωματώσανε στο λειτουργικό κόστος</b>	<b>1.039.255,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.039.255,34</b>	<b>1.123.362,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1.123.362,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<b>-679.614,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-679.614,90</b>	<b>-1.384.275,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.384.275,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>