

ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2014

ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2014

Η έκθεση αυτή έχει ως σκοπό την ενημέρωση για τα μεγέθη του Ισολογισμού και τα οικονομικά πεπραγμένα της χρήσης 2014 (01/01-31/12/2014) 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 31/12/2014 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	18.205,60	30.729,54
Κτίριο Λέκκα	79.460,84	75.486,44	3.974,40
Κτίριο Βόλου	968.809,64	846.947,50	121.862,14
Κτίριο Ηρακλείου	533.404,04	447.490,03	85.914,01
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	652.300,35	360.396,59
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	260.457,48	217.663,32
Κτίριο Ρόδου	584.776,75	460.755,33	124.021,42
Κτίριο Κέρκυρας	285.932,00	240.413,02	45.518,98
Κτίριο Κοζάνης	736.864,85	536.104,18	200.760,67
Κτίριο Κω	47.395,45	32.228,88	15.166,57
Κτίριο Θεσ/κης	7.182.494,98	3.125.743,89	4.056.751,09
Κτίριο Αγρινίου	992.525,38	406.787,91	585.737,47
Κτίριο Καστοριάς	150.000,00	72.000,00	78.000,00
Διαμέρισμα Βουκουρεστίου	192.453,40	34.641,62	157.811,78
Διαμ/ση Οικ.Χαρ.Τρικούπη	32.439,50	29.844,40	2.595,10
ΣΥΝΟΛΟ	13.642.872,47	7.555.969,33	6.086.903,14

✓ 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 εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα :

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
14.00	Έπιπλα	684.195,38	662.480,07	31.386,05
14.01	Σκευη	16.772,77	16.764,38	39,27
14.02	Μηχανες γραφειων	24.824,27	24.720,38	123,26
14.03	Ηλεκτρ.Υπολογιστες & συγκροτ	8.267.786,08	7.270.572,72	997.213,36
14.04	Μεσα αποθηκευσεως & μεταφορας	2.338,24	2.338,15	0,09

14.05	Επιστημονικά Όργανα	281,20	281,19	0,01
14.08	Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών	290.479,43	289.637,37	842,06
14.09	Λοίπος Εξοπλισμός	826.537,06	640.169,64	186.367,42
14.90	Βιβλιοθήκη	5.992.088,13	5.927.158,13	64.930,00
ΣΥΝΟΛΟ 14		16.105.302,56	14.834.122,03	1.280.901,52

✓ Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση – έργα υπό εκτέλεση

Σε αυτή την κατηγορία περιλαμβάνονται τα έργα (κυρίως ανεγέρσεις κτιρίων που θα διαρκέσουν πέραν του ενός έτους και για το διάστημα αυτό δεν διενεργούνται αποσβέσεις). Πιο συγκεκριμένα περιλαμβάνει ποσό 255.328,62 που αφορά αρχιτεκτονικές μελέτες για ανέγερση κτιρίου στο οικόπεδο στο Μαρούσι και λοιπά έξοδα του παρκινγκ.

➤ **Συμμετοχές**

Το ΤΕΕ συμμετέχει κατά 100% στην εταιρία Ι.Ε.ΚΕ.Μ. Τ.Ε.Ε. ΑΕ , η οποία ανέρχεται στο ποσό των 693.104,92 ευρώ

➤ **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 1.026.591,30

➤ **Πελάτες ΤΕΕ**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός απεικονίζει το υπόλοιπο των οφειλετών του ΤΕΕ και αφορά στο ποσό των 25.782,34 ευρώ. Για το ποσό αυτό 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 31/12/2014 εμφανίζει ποσό απαίτησης 524.140,40 η ανάλυσή του παρουσιάζεται παρακάτω:

✓ Ενοίκια εισπρακτέα

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
ΚΥΤ (ενοίκια)	174.156,19
2η ΠΥΔΕ-2η ΔΕΚΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	20.428,10
ΜΠΑΛΛΟΣ	13.212,26
ΔΙΑΔΗΜ	24.621,76
ΤΣΜΕΔΕ ΕΝΟΙΚΙΑ	131.907,60
ΔΥΝΑΜΟΤΟΡS SA	3.162,29
ΣΥΝΟΛΟ	367.488,20

✓ Παρακρατούμενοι φόροι από τόκους
Αφορά στην παρακράτηση φόρων από τόκους τραπεζών ποσού 278,19 ευρώ.

✓ Προκαταβολές Προσωπικού
Αφορά την προκαταβολή των μονίμων υπαλλήλων του ΤΕΕ μηνός Ιανουαρίου 2015 που δόθηκε εντός του Δεκεμβρίου του 2014 ποσού 130.354,43.

✓ Χρεωστικό υπόλοιπο φπα & φόρων
Το χρεωστικό υπόλοιπο ανέρχεται στις 23.796.94 εκ των οποίων τα 17.006,40 ευρώ αφορούν σε χρεωστικό υπόλοιπο χαρτοσήμου και ΟΓΑ χαρτοσήμου που αποδόθηκε από τα Περιφερειακά Τμήματα, ποσό 2.300,75 ευρώ αφορά σε χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ προς συμψηφισμό στο επόμενο έτος.

✓ Λοιπά χρεωστικά υπόλοιπα Πιστωτών
Το ποσό των 3.974,64 ευρώ αφορά σε χρεωστικό υπόλοιπο των λογ/σμών Εκκαθάρισης πραγμ/νων και σε χρεωστικό υπόλοιπο λογαριασμού εξόφλησης επιταγών χρήσης 2012.

✓ Χρεόγραφα
Στον συγκεκριμένο λογαριασμό περιλαμβάνονται ομολογίες και μετοχές του ΤΕΕ και πιο συγκεκριμένα:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΠΟΣΟ
Ομολογίες		5,54
ομολογίες δανείου ενοποιήσεως	0,40	
97 ομολογίες κτηματικής	5,14	
Μετοχές		7.336,76
100 μτχ της ΕΛΛ.ΕΤ. ΤΟΠ. ΑΥΤΟΔ ΑΕ	7.336,76	
Λοιπά χρεόγραφα		150,00
Συμμετοχή στο ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΒΑΛΚ. ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ	150,00	
ΣΥΝΟΛΟ		7.492,30

➤ Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων

- ✓ Ποσό 293.470,29 αφορά πάγια προκαταβολή για την αντιμετώπιση άμεσων δαπανών του ΤΕΕ. Παρακάτω παρουσιάζουμε την ανάλυση της πάγιας προκαταβολής όπως μας παραδόθηκε από την υπόλογη διαχειρίστρια για το έτος 2014.

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	Δίκαια δαπανών τα οποία έχουν παραδοθεί στο Λογιστήριο έως 31/1/2014 και δεν έχουν ενταξματοποιηθεί έως 31/12/2014	44.390,35 €	
				Δίκαια δαπανών έτοιμα για παράδοση στο Λογιστήριο τον Δεκ./2014, τα οποία δεν παραλήφθηκαν λόγω φόρτου εργασίας	45.995,15 €	90.386,50 €
			2	α) Εκκρεμή δικαιολογητικά δαπανών εις χείρας Διαχειριστού (μη ενταξματοποιηθέντα)	54.042,49 €	
				β) Πληρωμές Έναντι Εξόδων Μετακίνησης Μελών Αντιπροσωπείας για συμμετοχή στις συνεδριάσεις του 2014 (ανοικτός λογαριασμός)	100.062,62 €	
				γ) Εκκρεμότητα προηγούμενης διαχείρισης (πρωτ. του 2008)	15.831,44 €	169.936,55 €
			3	Αδισθε τον υπολοίπων Πάγιας Προκαταβολής		
				α) Μετρήτα εις χείρας υπολόγου	4.872,83 €	
				β) Κατάθεση στην τράπεζα (αρ. λογ/μού 2326186/0)	28.274,40 €	33.147,23 €
	Σύνολο:	293.470,28 €		Σύνολο:		293.470,28 €

ΑΘΗΝΑ
ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2014
Η Διαχειρίστρια

- ✓ Ποσό 10.691,01 ευρώ λογαριασμό προς απόδοση από του παρκινγκ του Αμαρουσίου.
- ✓ Ποσό 123.022,39 ευρώ αφορά σε χρεωστικά υπόλοιπα των Περιφερειακών Τμημάτων του Τ.Ε.Ε. Πιο συγκεκριμένα:

Περιφερειακό Τμήμα	Ποσό
ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	54.923,18
ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ	1.078,69
ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ	8.125,66
ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	9.566,43
ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	22.211,20
ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ	4.657,28
ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ	3.443,21
ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ	5.443,66
ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	1.528,40
ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	6.090,90
ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	241,86
ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ	1.245,08
ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	1.453,34
ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ	2.447,98
ΤΕΕ ΕΔΕΣΣΑΣ	565,52
Σύνολο	123.022,39

- ✓ Ποσό 23.944,03 ευρώ αφορούν σε απαιτήσεις από προγράμματα Κοινωνικού Έργου του ΟΑΕΔ (ποσό 20.515,09 ευρώ) και ποσό 3.428,94 χρεωστικά υπόλοιπα λογαριασμού συνδρομών μέσω alpha bank και ΕΛΤΑ

➤ **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 31/12/2014 που διατηρεί το επιμελητήριο, πιο συγκεκριμένα:

Περιγραφή	Ποσό
Κεντρικον ταμείο	125.306,28
Κάβα μηχανηματος παρκινγκ	1.975,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ 250687	1.165.156,80
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ 250997	1.192,13
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ.268342	565.928,91
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ 112002320001580	38.992,59
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001879	86.223,73
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001801	52,00
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001318	6.898,00
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001895	1.859,44
ΑΡΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 103002320004266	1.605,28
ΠΕΡΑΙΩΣ 5049028333878	19.409,83
ΠΕΡΑΙΩΣ 6017-030029-277	1.549,39
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 83832797	60.535,76
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84808237	22.506,33
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84914185	10.570,42
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 70055732	20.994,23
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84758566	75.312,04
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84910210	2.633.275,17
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 54517522	202.788,85
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 545064 (ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ)	17.553,36
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 54517605	735,42
ΕΥΡΟΒΑΝΚ 0026.0025.48.0201669951	335.267,45
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΡ. ΛΟΓ 3512103480212019	2.478.541,99
ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ 3512103480211012	1.664.424,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΡ. ΛΟΓ 511107180012017	113.029,56
(ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ.0511107180009013)	32.980,62
ΣΥΝΟΛΟ	9.684.664,58

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 31/12/2014 ποσού 1.386.541,60 (το αρχικό δάνειο ήταν 2 εκατ. ευρώ και λήφθηκε κατά την χρήση του 2006 και υπήρξε συμπληρωματική χρηματοδότηση για την αποπεράτωση 1 εκατ. ευρώ κατά την χρήση του 2008 διάρκειας 20 ετών και με επιτόκιο 2,103%).

➤ Υποχρεώσεις σε προμηθευτές

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός με υπόλοιπο 621.239,84 ευρώ αφορά σε υποχρεώσεις προς προμηθευτές για τις οποίες υπάρχει ανάλυση στην εμπορική εφαρμογή του νομικού προσώπου.

➤ Επιταγές πληρωτέες

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει υπόλοιπο 119.655,62 και αφορά επιταγές πληρωτέες που έχουν εκδοθεί μέχρι 31/12/2014 και η εξόφληση τους έχει πραγματοποιηθεί εντός του 2015.

Η Ανάλυση του συγκεκριμένου λογαριασμού εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

DESCRIPTION	Ημ/νία πληρωμής εντάλματος	Αριθμός επιταγής	ποσό επιταγής	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ ΕΝΤΑΛΜΑΤΟΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	30/12/2014	71016053-4	19.075,43	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	30/12/2014	71016054-2	67.408,62	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	4/4/2014	70868578-1	200,00	ΒΟΥΛΟΔΗΜΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	30/12/2014	71016048-8	1.114,67	ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΑΡΧΙΤΕΚΤΟΝΩΝ ΔΙΠΛΩΜΑΤΟΥΧΩΝ ΑΝΩΤΑΤΩΝ ΣΧΟΛΩΝ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	18/12/2014	71016031-3	649,53	ΠΙΤΣΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	8/12/2014	70869483-7	155,91	ΣΑΒΒΑΣ Π. ΓΕΝΟΥΖΟΣ - ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	26/2/2014	70868021-6	539,68	Α. & Μ. ΓΑΛΑΝΗ Ο.Ε. - ΕΜΠΟΡΙΟ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ Η/Υ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	7/4/2014	70868754-	33,85	ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	4/4/2014	70868496-	200,00	ΠΑΝΤΟΣ ΚΑΡΙΟΦΥΛΛΗΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	4/4/2014	70868608-	200,00	ΘΩΜΟΠΟΥΛΟΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	5049/2014	70867930	64,97	Μαργαρίτης Νικόλαος
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	7918,7919/14	71016046	3.177,84	Μποτζαρόπουλος Βασίλειος
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	8335/14	71016045	286,73	Ξενοδοχεία Κάραβελ Α.Ε.
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	8336,8337,8338/14	71016047	4.467,74	Τιτάνια Α.Ε.
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	8367/14	71016030	87,55	Μποτζαρόπουλος Βασίλειος
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	8402,8403/14	71016052	3.297,63	Πουλάκης
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	8408/14	71016055	6.956,43	Computer Studio
			11.739,04	υπόλοιπο 38.90 επιταγές υπο διερεύνηση με λήξη έως 31/12/2012
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ			119.655,62	

➤ **Πιστωτές διάφοροι**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει ποσό 1.418.417,96 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.

✓ Υποχρεώσεις επί δικαστικές αποφάσεις με υπόλοιπο 10.570,42 ευρώ

Η συγκεκριμένη υποχρέωση αφορά καταθέσεις από αντίδικους πελάτες μηχανικών για αγωγές. Ο συγκεκριμένος λογαριασμός αντικρίζεται με τον λογαριασμό όψεως της attica bank (γίνεται αναφορά στο τμήμα της παρούσας έκθεσης στην ανάλυση των διαθεσίμων).

✓ Δικαιούχοι αμοιβών

Το υπόλοιπο κατά την 31/12/2014 ανέρχεται στις 3.034,12 όλα τα υπόλοιπα των δικαιούχων μεταφέρονται από προηγούμενης χρήσεις , πιο συγκεκριμένα:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟ
Τσιαουσης Θ. & ΣΙΑ ΕΠΕ	34,78
Κωνσταντινιδης Γεωργιος Κων/νος	33,62
Καλτιμπανης Βασίλειος Δημητρ.	98,17
Κελεσιδης Χαραλαμπος Βασιλ.	116,93
Μαθιουδακης Ιακωβος	195,65
ΦΟΥΝΑΡΓΙΩΤΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΥ	385,60
ΜΗΤΛΙΑΓΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	385,60
Βροντακης Γεωργιος Δημητρ.	14,77
Πανταζαρας Κων/νος Νικολ.	115,39
Καλαμας Χρηστος Ανδρεα	196,06
Λυκουδης Σπυραγγελος	290,83
ALPHA RADIO ΗΡΑΚΛΕΙΟ	259,03
Σαμαρας Πητρος	260,36
Τριανταφυλλου Δημητριος	14,77
Βροντακης Δημητριος	20,00
Αποστολοπουλος Ιωαννης Γ.	58,04

Βλαχος Παναγιωτης	7,20
Αναπτυξιακη Επιχ. Δημου Κερκυρας	223,86
Π.Ζαγοριανιτης - Α. Γραμματικακης ΑΕ	29,50
ΜΙΝΟΑ Ξ.Τ.Ε.	130,00
Κωσταλιας κων/νος μιχαηλ	98,99
Κατωγας Ιωαννης Κλημη	64,97
ΣΥΝΟΛΟ	3.034,12

- ✓ Παρακαταθέσεις αμοιβών μηχανικών για μελέτες & καταθέσεις τρίτων για πραγματογνωμοσύνες.

Το υπόλοιπο των παρακαταθέσεων αμοιβών μηχανικών ανέρχεται την 31/12/2014 στις 126.450,28 ευρώ και των καταθέσεων τρίτων για πραγματογνωμοσύνες ανέρχεται στις 198.345,15 ευρώ.

- ✓ Εισπράξεις των περιφερειακών τμημάτων δια λογαριασμό του κεντρικού συνολικού ύψους 681,49 ευρώ

Πρόκειται για εισπράξεις των τελευταίων ημερών του έτους που διενεργούν τα περιφερειακά τμήματα δια λογαριασμού του κεντρικού και τακτοποιούνται λογιστικά εντός της επόμενης χρήσης.

ΤΕΕ Χανίων	147,71
ΤΕΕ Κέρκυρας	478,62
ΤΕΕ Βεροίας	55,16
ΣΥΝΟΛΟ	681,49

- ✓ Ποσό 232.596,73 ευρώ αφορά σε πιστωτικά υπόλοιπα πιστωτικών καρτών και λοιπών λογαριασμών εισπραξης συνδρομών. 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 2015.

- ✓ Ποσό 28.849,08 ευρώ αφορά σε πληρωτέες αποδοχές προσωπικού και συγκεκριμένα σε υπερωρίες του 2014 που πληρώθηκαν το 2015.

- ✓ Ποσό 5.557,86 ευρώ αφορά σε λοιπούς πιστωτές και πιο συγκεκριμένα ποσό 3.272,85 αφορά άγνωστους καταθέτες σε τράπεζα eurobank και εθνική, ποσό 2.285,01 αφορά ποσό μισθοδοσιών που εκκρεμεί η εξόφληση τους.

➤ **Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει υπόλοιπο 514.291,96 κατά την 31/12/2014 και αναλύεται στις εξής κατηγορίες :

- ✓ Φόρος μισθωτών υπηρεσιών & έκτακτη εισφορά αλληλεγγύης με ποσό 7.419,70 (το οποίο εξοφλείται εντός του 2015)
- ✓ Φόροι – τέλη αμοιβών τρίτων με ποσό 384.194,62 (το οποίο εξοφλείται εντός του 2015)
- ✓ Χαρτόσημο και ΟΓΑ επί των αμοιβών προς τρίτους με ποσό 59.256,00 ευρώ
- ✓ Χαρτόσημο & ΟΓΑ επι εσόδων του ΤΕΕ με ποσό 30.851,56 ευρώ
- ✓ Φόρος προμηθειών και υπηρεσιών (4% και 8%) με ποσό 7.850,17 ευρώ
- ✓ Λοιποί φόροι και τέλη (ΕΑΑΔΗΣΥ, χαρτόσημο υπέρ ΜΤΠΥ κ.τ.λ.) με ποσό 24.719,91 ευρώ

➤ **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 27.117,94 κατά την 31/12/2014 και αφορούν κρατήσεις υπέρ των ασφαλιστικών ταμείων των υπερωριών που πληρώθηκαν εντός του 2015.

➤ **Έξοδα χρήσεως δουλευμένα**

Τα έξοδα της συγκεκριμένης κατηγορίας ανήλθαν στις 304 χιλ ευρώ και αφορούν τιμολόγια αγορών – συμβάσεων για το πρόγραμμα (ΟΠΣ) ολοκληρωμένο πρόγραμμα τηλεκπαίδευσης και ολοκληρωμένο σύστημα τηλεκπαίδευσης. Τα συγκεκριμένα τιμολόγια ενταλματοποιήθηκαν εντός της χρήσης του 2015.

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 2014 ανήλθαν στις 3,0 χιλ. ευρώ έναντι 4,3 χιλ. ευρώ της χρήσης 2013

➤ **Έσοδα από παροχή υπηρεσιών**

Η παροχή υπηρεσιών αποτελείται από τις εξής υποκατηγορίες:

- Έσοδα από τέλη και δικαιώματα

Αφορά τα έσοδα από τέλη και δικαιώματα για την χρήση του 2014 και ανήλθαν στις 419,1 χιλ. ευρώ.

- Έσοδα από παροχή υπηρεσιών που δεν κατονομάζεται ειδικά

Αφορά τα έσοδα από λοιπές υπηρεσίες για την χρήση του 2014 και ανήλθαν στις 27,2 χιλ. ευρώ.

- Παράβολα εξετάσεων από επιτροπές

Αφορά τα έσοδα που εισπράττει το ΤΕΕ για δικαιώματα συμμετοχής των διπλωματούχων μηχανικών για την έκδοση αδειάς ασκήσεως επαγγέλματος καθώς και παράβολα από τους ενδιαφερόμενους μηχανικούς για τον τίτλο του Ευρωμηχανικού από την Ευρωπαϊκή Ένωση Μηχανικών. Για το 2014 τα συγκεκριμένα έσοδα ανήλθαν στις 41,3 χιλ ευρώ έναντι 52,7 χιλ ευρώ του 2013

- 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 και για το 2014 ανήλθαν στις 56,1 χιλ. ευρώ έναντι 72,3 χιλ ευρώ του 2013

- Έσοδα εκμετάλλευσης χώρου στάθμευσης αυτοκινήτων.

Αφορά την εκμετάλλευση ιδιόκτητου χώρου στάθμευσης αυτοκινήτων που για το 2014 τα έσοδα ανήλθαν στις 757,3 χιλ. ευρώ, έναντι 259,1 χιλ. ευρώ το 2013.

- 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 335 χιλ. ευρώ έναντι 807 χιλ. ευρώ της χρήσης 2013.

- Έσοδα από Κανονισμό Ενεργειακής Απόδοσης Κτιρίων (KENAK) & την πώληση εγχειριδίων ενεργειακών επιθεωρητών

Τα έσοδα για την χρήση του 2014 ανήλθαν στις 80,2 χιλ. ευρώ ενώ το 2013 είχαν ανέλθει στις 40,2 χιλ ευρώ.

➤ **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 το 2013 και για το 2014 αποτέλεσε βασικό έσοδο του ΤΕΕ και ανήλθε στα 5,74 εκατ. ευρώ.

➤ **Λοιπά δικαιώματα και επιχορηγήσεις από Ν.Π.Δ.Δ.**

Αφορά σε λοιπά έσοδα από επιστροφές επιδομάτων και επιχορηγήσεις Ν.Π.Δ.Δ. Το συνολικό ποσό φτάνει τις 128,4 χιλ. ευρώ.

➤ **Έσοδα συνδρομών μελών**

Αφορά τις συνδρομές των μελών του ΤΕΕ (φυσικών & νομικών προσώπων) που για το 2014 τα έσοδα ανέρχονται στα 2,97 εκατ. ευρώ έναντι 3,9 εκατ. ευρώ το 2013.

➤ **Πρόσοδοι περιουσίας**

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα έσοδα από την ενοικίαση των ακινήτων του ΤΕΕ καθώς και τα έσοδα από τόκους καταθέσεων. Για το 2014 τα έσοδα από την εκμίσθωση ακινήτων ανέρχονται στις 168 χιλ. ευρώ έναντι 174 χιλ ευρώ το 2013 ενώ οι πιστωτικοί τόκοι ανήλθαν στις 4,6 χιλ. ευρώ έναντι 149 χιλ ευρώ το 2013

➤ **Επιχορηγήσεις – Δωρεές**

Αφορά τις επιχορηγήσεις & δωρεές που λαμβάνει το ΤΕΕ και για το 2014 ανήλθαν στα 1,9 εκατ. Ευρώ και πιο συγκεκριμένα 7,17 εκ. ευρώ αφορά ΕΣΠΑ – ΚΑΤΑΡΤΗΣΗ & ΑΠΛΟΥΣΤΕΥΣΗ και 17,5 χιλ. ευρώ αφορά σε επιχορηγήσεις από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα της Ε.Ε.

Τα έξοδα της χρήσης 2013 καθώς και η διαχρονική τους εξέλιξη αναφέρονται παρακάτω:

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 2014 ανήλθαν στα 5,79 εκατ. ευρώ.

➤ Αμοιβές και έξοδα τρίτων

Στα συγκεκριμένα έξοδα συμπεριλαμβάνονται οι αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών με κυριότερες κατηγορίες τις παρακάτω:

- ✓ Αμοιβές των νομικών με ποσό 173 χιλ. ευρώ
- ✓ Αμοιβές λοιπών τρίτων με ποσό 44,7 χιλ. ευρώ
- ✓ Αμοιβές έργων ΕΣΠΑ με ποσό 3,16 εκ. ευρώ
- ✓ Λοιπές προμήθειες, επεξεργασίας και αμοιβές τρίτων με ποσό 271,73 χιλ. ευρώ

➤ Παροχές Τρίτων

Στην συγκεκριμένη κατηγορία συμπεριλαμβάνονται τα έξοδα για φωτισμό, τηλεφωνικά - ταχυδρομικά τέλη καθώς και τα ενοίκια κτιρίων που μισθώνει το επιμελητήριο, πιο συγκεκριμένα:

- ✓ Τηλεπικοινωνίες & ταχυδρομικά έξοδα με ποσό 1,14 εκ. ευρώ
- ✓ Ενοίκια κτιρίων με ποσό 743,76 χιλ. ευρώ
- ✓ Ασφάλιστρα 3,21 χιλ. ευρώ
- ✓ Επισκευές & συντηρήσεις με ποσό 16,98 χιλ. ευρώ
- ✓ Δαπάνες έργων ΕΣΠΑ με ποσό 19,21 χιλ. ευρώ
- ✓ Ηλεκτρικό ρεύμα (φωτισμός) 111,20 χιλ. ευρώ

➤ Φόροι – Τέλη

Το κυριότερο τμήμα αυτής της κατηγορίας αφορά τους φόρους της ακίνητης περιουσίας, και ΦΠΑ μη εκπιπόμενο. Για το 2014 το σύνολο του φόρων – τελών ανήλθαν στις 175,4 χιλ. ευρώ.

➤ **Διάφορα έξοδα**

Το κυριότερο τμήμα αυτής της κατηγορίας αφορά σε δαπάνες των έργων ΕΣΠΑ και του προγράμματος SEAP Plus που ανήλθαν για το 2014 στα 1,38 εκ. ευρώ, αναλυτικά τα κυριότερα έξοδα αναφέρονται παρακάτω:

- ✓ Έξοδα μεταφορών ανήλθαν στα 9,12 χιλ ευρώ
- ✓ Έξοδα ταξιδίων ανήλθαν στα 52,61 χιλ. ευρώ
- ✓ Έξοδα προβολής και διαφήμισης 104,4 χιλ ευρώ
- ✓ Συνδρομές – εισφορές 970,11 ευρώ
- ✓ Γραφική ύλη & έντυπα 47,74 χιλ ευρώ
- ✓ Υλικά άμεσης ανάλωσης 63,28 χιλ ευρώ
- ✓ Διάφορα έξοδα ανήλθαν σε 81,80 χιλ. ευρώ

➤ **Τόκοι δανείων**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός αφορά τους τόκους του μακροπροθέσμου δανείου και τις προμήθειες των συνεργαζόμενων τραπεζών και ανέρχονται στις 365,82 χιλ ευρώ

➤ **Αποσβέσεις παγίων στοιχείων**

Οι αποσβέσεις ανά κατηγορία παγίου είναι οι παρακάτω:

- ✓ Αποσβέσεις κτιρίων 535,76 χιλ ευρώ
- ✓ Αποσβέσεις επίπλων & λοιπού εξοπλισμού 384,5 χιλ ευρώ

5. ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

➤ **Έκτακτα έξοδα**

Δεν υπάρχουν

➤ **Έκτακτα έσοδα**

Τα έκτακτα έσοδα ανήλθαν για το 2014 στις 80,03 χιλ ευρώ.

Παρατίθεται παρακάτω ανάλυση για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα

ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
81.01.00.01	Επιστροφές λοιπών περιπτώσεων που δεν κατονομάζονται ειδικά	77.610,61
81.01.99.01	Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	2.427,11
ΣΥΝΟΛΟ		80.037,72

6. ΕΞΟΔΑ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

➤ Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Δεν υπάρχουν

➤ Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

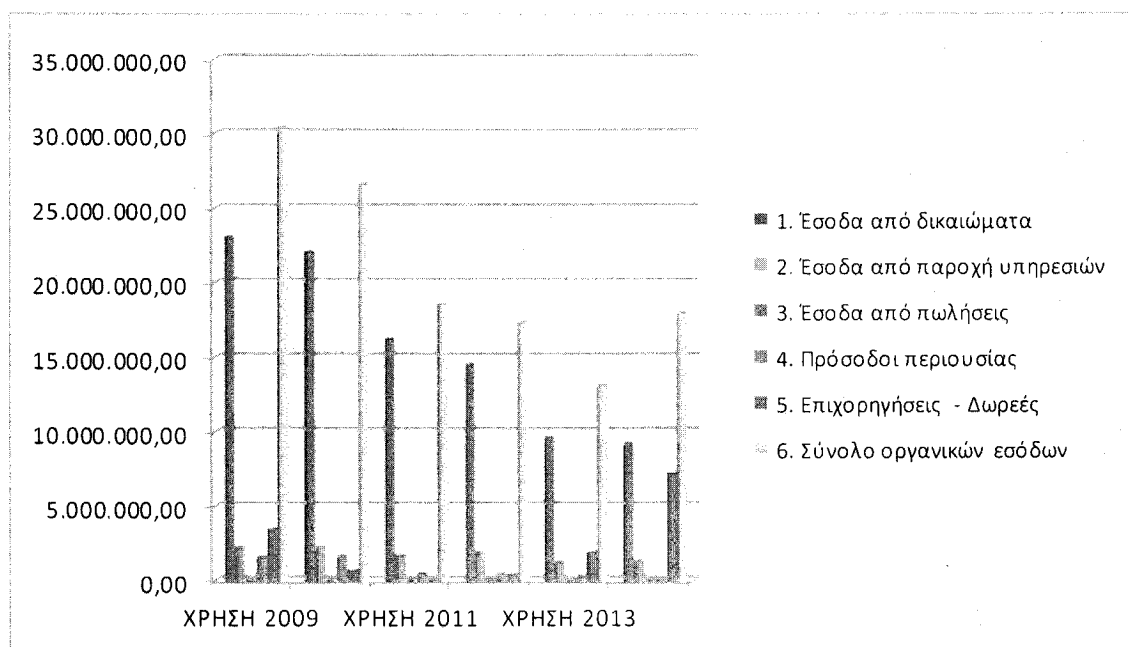
Το κυριότερο τμήμα αφορά την εισπραξη συνδρομών προηγούμενων ετών που ανέρχονται στο 1,63 εκατ. ευρώ.

Παρακάτω σας παραθέτουμε την εξέλιξη των εσόδων και των εξόδων για τα έτη 2009 – 2014.

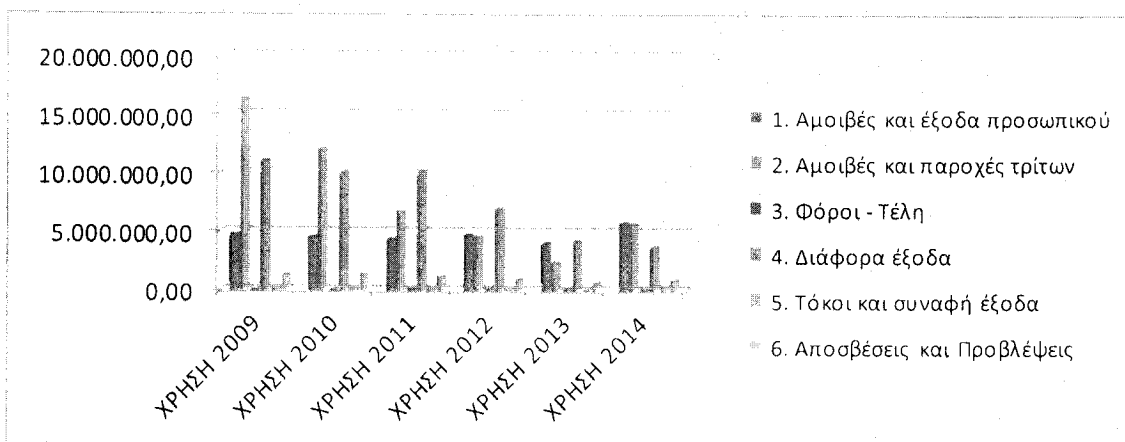
ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ		ΧΡΗΣΗ 2009	ΧΡΗΣΗ 2010	ΧΡΗΣΗ 2011	ΧΡΗΣΗ 2012	ΧΡΗΣΗ 2013	ΧΡΗΣΗ 2014
I.	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ						
1.	Έσοδα από δικαιώματα	23.091.493,06	22.072.476,20	16.275.252,45	14.542.302,96	9.646.727,71	9.250.851,70
2.	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	2.229.750,19	2.222.957,67	1.714.961,34	1.893.237,57	1.252.412,20	1.297.222,70
3.	Έσοδα από πωλήσεις	34.106,43	25.082,66	12.773,49	5.700,76	4.325,98	3.033,89
4.	Πρόσοδοι περιουσίας	1.596.305,84	1.650.676,20	534.969,38	492.106,82	323.376,23	172.673,81
5.	Επιχορηγήσεις - Δωρεές	3.465.450,00	675.310,92	46.792,98	453.836,30	1.906.828,04	7.212.706,11
	Σύνολο οργανικών εσόδων	30.417.105,52	26.646.503,65	18.584.749,64	17.387.184,41	13.133.670,16	17.936.488,21
II.	ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ						
1.	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	464.943,00	14.554,17	139.607,73	2.022.685,10	464.910,78	80.037,72
2.	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.465.999,21	1.573.160,02	1.297.202,91	0	0	1.636.276,53
	Σύνολο ανόργανων εσόδων	1.930.942,21	1.587.714,19	1.436.810,64	2.022.685,10	464.910,78	1.716.314,25
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	32.348.047,73	28.234.217,84	20.021.560,28	19.409.869,51	13.598.580,94	19.652.802,46
I.	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ						
1.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.749.285,38	4.518.362,51	4.346.625,22	4.756.106,10	4.022.852,27	5.799.426,11
2.	Αμοιβές και παροχές τρίτων	16.351.392,86	12.017.290,32	6.731.850,33	4.601.867,50	2.386.880,84	5.687.822,62
3.	Φόροι - Τέλη	2.437,76	7.642,87	164.902,97	225.085,72	124.152,98	175.388,08
4.	Διάφορα έξοδα	11.071.165,63	10.029.600,53	10.138.580,76	6.980.843,15	4.238.801,86	3.771.000,90
5.	Τόκοι και συναφή έξοδα	94.985,63	78.445,05	61.910,02	39.457,71	37.370,28	365.825,72
6.	Αποσβέσεις και Προβλέψεις	1.363.742,57	1.387.925,45	1.229.338,51	1.017.559,60	719.363,80	920.303,85
7.	Αγορές χρήσης	25.147,37	1.028,15	0	0	0	0
8.	ΠΛΕΟΝ : Αποθέματα έναρξης	1.006.080,88	1.020.037,67	1.045.046,28	1.062.230,80	1.033.951,17	1.029.625,19
9.	ΜΕΙΟΝ : Αποθέματα λήξης	-1.020.037,67	-1.045.046,28	-1.062.230,80	-1.033.951,17	-1.029.625,19	-1.026.591,30

	Σύνολο οργανικών εσόδων	33.644.200,41	28.015.286,27	22.656.023,29	17.649.199,41	11.533.748,01	16.722.801,17
II.	ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ						
1.	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα					17.287,87	0,00
2.	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	79.291,09	9.806,39	14.129,62	37.169,27	3.139,21	0,00
	Σύνολο ανόργανων εσόδων	79.291,09	9.806,39	14.129,62	37.169,27	20.427,08	0,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	33.723.491,50	28.025.092,66	22.670.152,91	17.686.368,68	11.554.175,09	16.722.801,17
	Πλεόνασμα χρήσεως		209.125,18		1.723.500,83	2.044.405,85	2.930.001,29
	Έλλειμμα χρήσεως	1.375.443,77		2.648.592,63			

Εξέλιξη εσόδων



Εξέλιξη εξόδων



7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014

Λαμβάνοντας υπόψη τα έσοδα και τα έξοδα της χρήσης καθώς και τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα διαμορφώνει το αποτέλεσμα της χρήσης του 2014 σε πλεόνασμα ύψους 2,81 εκατ. ευρώ.

Πιο συγκεκριμένα:

Έσοδα : 19.652.802,46

Έξοδα : 16.719.767,28

Αναλώσεις χρήσης : 26.224,87

Πλεόνασμα : 2.906.810,31

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ & ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2014)**

• **Λογαριασμοί Παγίων**

Οι λογ/σμοί των παγίων (ομάδα 1) συμφωνούν με το μητρώο παγίων και τις αποσβέσεις της χρήσης για τη χρήση του 2014. Υπάρχει διαφορά μεταξύ του μητρώου παγίων και της λογιστικής η οποία υπάρχει και στα προηγούμενα έτη.

Ειδικότερα για τον λογαριασμό 15 (ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ) στην περίπτωση που τα συγκεκριμένα έργα έχουν αποπερατωθεί θα πρέπει να γίνει και η μεταφορά στους οικείους λογαριασμούς παγίων. Προτείνεται εντός της χρήσης του 2016 να συσταθεί ομάδα απογραφής παγίων η οποία αφενός να απογράψει όλα τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και αφετέρου να τα αποτιμήσει (ειδικότερα τα οικόπεδα και τα κτίρια) στις τρέχουσες ή αντικειμενικές αξίες ώστε το μητρώο παγίων να απεικονίζει την πραγματική εικόνα της περιουσιακής κατάστασης του Τ.Ε.Ε.

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

• **Λογ/σμός 18**

Το ποσό των 693.104,92 ευρώ αφορά σε συμμετοχή του Τ.Ε.Ε. στο ΙΕΚΕΜ Τ.Ε.Ε. Α.Ε. Δεν έχει παραδοθεί από το ΙΕΚΕΜ Τ.Ε.Ε. καμία επιβεβαιωτική επιστολή που να αναφέρει το σύνολο του Κεφαλαίου της επιχείρησης και το ποσοστό συμμετοχής του Τ.Ε.Ε. καθώς και ισολογισμός της χρήσης του 2014.

• **Λογ/σμός 21**

(Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή) ποσού 1.029.625,19 ευρώ απεικονίζει το απόθεμα σε βιβλία (με σκοπό την πώληση ή την δωρεάν διάθεση) που έχει στην κατοχή του το Τ.Ε.Ε. Το αρμόδιο τμήμα δεν έχει προσκομίσει την κατάσταση απογραφής (ποσοτική και αξιακή) για την χρήση του 2014. Σύμφωνα με την πάγια τακτική του Τ.Ε.Ε. το ποσό αυτό εμφανίζεται μειωμένο κατά το ποσό των αντίστοιχων πωλήσεων (δηλαδή 3.033,89 ευρώ) σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

• **Λογ/σμός 33**

(ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ) ποσού 367.766,69 ευρώ αφορά σε υπόλοιπα προς είσπραξη από χρεώστες.

Πιο αναλυτικά:

33.14.00.01	ΚΥΤ (ΕΝΟΙΚΙΑ)	174.156,19
33.14.00.02	2η ΠΥΔΕ-2η ΔΕΚΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	20.428,10
33.14.00.03	ΜΠΑΛΛΟΣ	13.212,26
33.14.00.04	ΔΙΑΔΗΜ	24.621,76
33.14.00.05	DYNAMOTORS SA	3.162,29
33.14.00.06	ΤΣΜΕΔΕ ΕΝΟΙΚΙΑ	131.907,60*

*Το ποσό των 131.907,60 αφορά απαιτήσεις από ενοίκια του 2014 από το ΤΣΜΕΔΕ, ενώ οι υπόλοιποι λογαριασμοί δεν παρουσιάζουν καμία κίνηση στο 2014 και είναι ίδια τα υπόλοιπα τους με αυτά του 2013.

• **Λογ/σμός 34**

(ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ) ποσού 7.492,30 ευρώ 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
Σύνολο	7.492,30	7.492,30

Α) Το ποσό € 5,54 του λογαριασμού «Ομολογίες» αναφέρεται σε 8 ομολογίες δανείου ενοποίησης € 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 νόμιμα 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 ΛΙΑΒΑΚΚΑΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ» στη χρήση 2002 και είχε καταχωρηθεί εκ παραδρομής σε λογαριασμό δαπάνης το οποίο τακτοποιήθηκε εντός του 2009.

Θα πρέπει να ανευρεθεί και να προσκομιστεί τουλάχιστον ο ισολογισμός της ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΕ ώστε να διαπιστωθεί εάν συντρέχει λόγος της σχετική πρόβλεψης υποτιμήσεως σε επόμενο έτος.

• **Λογ/σμός 35**

(ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΕΩΣ & ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ) πιστωτικό υπόλοιπο 23.379,32 ευρώ αφορά στις παρακάτω κατηγορίες:

35.01.00.01	Προσωπικό-Λογαριασμοί προς απόδοση	10.691,01
-------------	------------------------------------	-----------

Το ποσό αυτό αφορά τα μετρητά στο ταμείο του πάρκινγκ κατά την 31/12/2014. Για το συγκεκριμένο ποσό δεν έχει παραδοθεί στο Λογιστήριο επιβεβαιωτική επιστολή από το αρμόδιο προσωπικό του πάρκινγκ η οποία θα αναφέρει το υπόλοιπο του ταμείου την 31/12/2014.

✓ Περιφερειακά τμήματα

ΚΩΔ ΓΛ	ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΓΕΝ ΛΟΓ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΕΝΤΟΣ 2015	ΔΙΑΦΟΡΑ
35.02.00.01	ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	54.923,18	55.153,92	-230,74
35.02.00.02	ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ	1.078,69	925,00	153,69
35.02.00.03	ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ	8.125,66	8.060,00	65,66
35.02.00.04	ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	9.566,43	8.697,40	869,03
35.02.00.05	ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	22.211,20	21.727,37	483,83
35.02.00.06	ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ	4.657,28	5.825,00	-1.167,72
35.02.00.07	ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ	3.443,21	3.566,30	-123,09
35.02.00.08	ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ	5.443,66	6.532,02	-1.088,36
35.02.00.09	ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	1.528,40	1.862,16	-333,76
35.02.00.10	ΤΕΕ ΧΑΝΙΩΝ	-147,71	0,00	-147,71
35.02.00.12	ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	6.090,90	5.556,63	534,27
35.02.00.13	ΤΕΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	-478,62	443,80	-922,42
35.02.00.14	ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	241,86	390,00	-148,14
35.02.00.15	ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ	1.245,08	2.796,07	-1.550,99
35.02.00.16	ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	1.453,34	1.480,29	-26,95
35.02.00.17	ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ	2.447,98	2.920,00	-472,02
35.02.00.18	ΤΕΕ ΕΔΕΣΣΑΣ	565,52	470,00	95,52
35.02.00.19	ΤΕΕ ΒΕΡΟΙΑ	-55,16	415,00	-470,16
	ΣΥΝΟΛΟ	122.340,90	126.820,96	-4.480,06

Στον ανωτέρω πίνακα εμφανίζονται οι διαφορές ανά περιφερειακό τμήμα σε σχέση με τα χρήματα που κατατέθηκαν από τα περιφερειακά εντός του 2015. Ο έλεγχος από

τους λειτουργούς του ΤΕΕ είναι σε εξέλιξη, οι οποίες διαφορές εντοπιστούν θα πρέπει να τακτοποιηθούν εντός του 2015.

✓ Πάγια προκαταβολή (Υπόλογος Κατσαρού Ασημίνα)

Ποσό 293.470,29 αφορά πάγια προκαταβολή για την αντιμετώπιση άμεσων δαπανών του ΤΕΕ. Όπως ήδη προαναφέρθηκε έχει προσκομιστεί κατάσταση με την ανάλυση του ποσού από την διαχειρίστρια κα Κατσαρού.

✓ Πιστώσεις υπέρ τρίτων

35.04.00.01	ΕΛΤΑ (ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ)	1.519,24
35.04.00.02	VISA- MASTER (ΕΣΟΔΟ ΑΠΟ ΓΠ-ΤΕΕ)	-1.741,97
35.04.00.03	ΤΡΑΠΕΖΑ - ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ	1.909,70
35.04.00.04	ΑΛΡΗΑ ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ	-63.586,45
35.04.00.05	VISA ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΜΕΣΩ ΙΝΤΕΡΝΕΤ	-22.524,25
35.04.00.06	ΑΤΤΙΚΗΣ ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ	-10.615,07
35.04.00.07	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	-122.120,55
35.04.00.08	alphabank - visa	-7.135,74
35.04.00.09	Λογαριασμός κλεισίματος αυθαιρέτων	-4.872,70
35.04.99.01	ΑΓΝΩΣΤΟΙ ΚΑΤΑΘΕΤΕΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ EUROBANK	-1.160,80
35.04.99.02	ΑΓΝΩΣΤΟΙ ΚΑΤΑΘΕΤΕΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΕΘΝΙΚΗΣ	-2.112,05
35.99.00.00	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΟΑΕΔ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ 2014	20.515,09

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 για τα οποία εκκρεμούν οι εισπράξεις και θα τακτοποιηθούν εντός της χρήσης του 2015. Για τα ποσά αυτά θα πρέπει να υπάρχει η αντίστοιχη τεκμηρίωση.

Επίσης συμπεριλαμβάνεται ποσό 20.515,09 ευρώ το οποίο αφορά σε απαίτηση από τον ΟΑΕΔ για κρατήσεις εργαζομένων που αποδόθηκαν και αφορούσαν μισθοδοτικές καταστάσεις κοινωφελούς εργασίας της περιόδου 07-12/2014.

• Λογ/σμός 38

✓ Λογ/σμός 38.00 (Ταμείο)

Η **ανυπόγραφη** ταμειακή κατάσταση που προσκομίσθηκε στο Λογιστήριο από το κεντρικό ταμείο του ΤΕΕ αναφέρει ότι το υπόλοιπο μετρητών κατά την 31/12/2014 ήταν 242.404,88 ευρώ. Στο ποσό αυτό συμπεριλαμβάνονται ποσά 2.069,72 ευρώ και 112.722,93 ευρώ που αφορούν κρατήσεις εργαζομένων για τις μισθοδοσίες του Δεκεμβρίου 2014, και τακτοποιούνται τον 03/2015 (όπως αναλύεται και παρακάτω*). Το πραγματικό υπόλοιπο της ταμειακής κατάστασης σε μετρητά ανέρχεται στο ποσό των 127.612,23 (242.404,88-112.722,93-2.069,72=127.612,23) Ο λογαριασμός μετρητά στη Γ.Λ. εμφανίζει υπόλοιπο 125.306,28 ευρώ και κατά συνέπεια υπάρχει διαφορά της τάξης των 2.305,95 ευρώ η οποία δεν κατέστη δυνατό να εντοπιστεί από τους ελέγχους που έχουν πραγματοποιηθεί μέχρι σήμερα από το Λογιστήριο.

* Κατά την 22/12/2014 υπάρχουν δύο πληρωμές με ποσά 208.923,40 ευρώ και 2.069,72 ευρώ (210.993,12 συνολικά) από την Τράπεζα της Ελλάδος και αφορά κρατήσεις μισθοδοσιών (εργαζόμενου και εργοδότη) για τον μήνα Δεκέμβριο του 2014. Από τα παραπάνω ποσά τα 114.792,65 ευρώ αφορούν κρατήσεις εργαζομένων και τα 96.200,47 (210.993,12 συνολικά) ευρώ αφορούν σε κρατήσεις εργοδότη και συμφωνούν απόλυτα με τις μισθοδοτικές καταστάσεις του 12/2014.

Στην ταμειακή κατάσταση του κεντρικού ταμείου με υπόλοιπο κατά την 31/12/2014 ποσού ύψους 242.404,88 συμπεριλαμβάνονται και τα σχετικά γραμμάτια κρατήσεων (υπάρχει αρχείο τεκμηρίωσης) ποσού 114.792,65 ευρώ με αποτέλεσμα να φαίνεται αυξημένο κατά το ποσό αυτό. Στη Γ.Α. το ποσό του ταμείου ανέρχεται στο ποσό των 125.306,28 , στο οποίο δεν συμπεριλαμβάνονται τα συγκεκριμένα γραμμάτια και απεικονίζει τα πραγματικά διαθέσιμα σε μετρητά που υπήρχαν στο κεντρικό ταμείο κατά την 31/12/2014. Όπως αναφέραμε και παραπάνω οι συγκεκριμένες κρατήσεις αποδόθηκαν κατά την 22/12/2014.

Την 18/03/2015 με τις επιταγές 71016103 και 71016104 υπάρχει κατάθεση και ταυτόχρονη ανάληψη στην τράπεζα της Ελλάδος με ποσό 114.792,65 ευρώ. Οι κινήσεις αυτές αφορούν στην ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ του ταμείου ΜΟΝΟ στην κατάσταση του ταμια και όχι στη λογιστική αφού στη λογιστική εμφανιζόταν εξ' αρχής το πραγματικό υπόλοιπο των μετρητών. Άλλωστε οι επιταγές έχουν εκδοθεί σε διαταγή ΤΕΕ με αποτέλεσμα το ταμείο αλλά και η τράπεζα να μην μεταβάλλουν το υπόλοιπο.

✓ Λογ/σμός 38.03 (Καταθέσεις όψεως σε ευρώ)

Τα ποσά που αφορούν στα υπόλοιπα των τραπεζικών λογ/σμών κατά την 31/12/2014 συμφωνούν με τα extrait των τραπεζών. (υπάρχει η σχετική τεκμηρίωση στο Λογιστήριο)

✓ Λογ/σμός 38.90 (Εντάλματα εκδοθέντα)

Μέχρι και την χρήση 2013 στον συγκεκριμένο λογαριασμό εμφανιζόταν τα εκδοθέντα εντάλματα που η εξόφληση τους γινόταν με επιταγές , οι οποίες μέχρι της 31/12 στην πραγματικότητα δεν είχαν εξοφληθεί (είτε είχαν δοθεί μεταχρονολογημένες επιταγές είτε οι δικαιούχοι των επιταγών δεν είχαν εισπράξει τις αντίστοιχες επιταγές). Από το συνολικό πιστωτικό υπόλοιπο του 2013 συνολικού ποσού 1.628.675,74 πραγματοποιήθηκαν εξοφλήσεις ποσού 1.616.936,70 εντός του 2014. Το πιστωτικό υπόλοιπο που παραμένει ποσού 11.739,04 αφορά μη πληρωθέντα εντάλματα έως 31/12/2013 και πιο συγκεκριμένα: ποσό 626,66 αφορά εντάλματα εκδόσεως 2013 και ποσό 11.112,38 αφορά εντάλματα ανεξόφλητα έως 31/12/2012.

Εκτιμούμε ότι, λόγω του γεγονότος ότι δεν υπάρχουν άλλες επιταγές σε εκκρεμότητα που να αφορούν τον συγκεκριμένο λογαριασμό, θα πρέπει να γίνει τακτοποίηση σε βάρος των έκτακτων αποτελεσμάτων και εάν υπάρξει τελικά κάποια υποχρέωση αυτή θα απεικονισθεί στον πραγματικό χρόνο τέλεσης της.

• Λογ/σμός 44 (Προβλέψεις)

Στον συγκεκριμένο λογαριασμό απεικονίζεται η πρόβλεψη για απαξίωση του αποθέματος των βιβλίων και κατά πάγια τακτική εμφανίζεται στο 80% της αξίας του

αποθέματος. Κατά συνέπεια έγινε η μείωση των προβλέψεων σε ποσοστό 80% των πωλήσεων κατά την χρήση 2014 των βιβλίων.

- **Λογ/σμός 50** (Προμηθευτές)

Το ποσό της οφειλής ύψους 621.239,84 συμφωνεί με την εμπορική διαχείριση και υπάρχει ανάλυση του υπολοίπου ανά δικαιούχο. Για τις οφειλές προηγούμενων ετών που καταγράφηκαν και ενσωματώθηκαν στην αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2015 θα πρέπει να εξεταστεί η απεικονισή τους στα βιβλία του ΤΕΕ.

- **Λογ/σμός 53** (Πιστωτές)

- ✓ Δικαιούχοι αμοιβών

Το υπόλοιπο κατά την 31/12/2014 ανέρχεται στις 3.034,12 όλα τα υπόλοιπα των δικαιούχων μεταφέρονται από προηγούμενης χρήσεις, πιο συγκεκριμένα:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟ
Τσιαουσης Θ.& ΣΙΑ ΕΠΕ	34,78
Κωνσταντινιδης Γεωργιος Κων/νος	33,62
Καλιμπανης Βασίλειος Δημητρ.	98,17
Κελεσιδης Χαραλαμπος Βασιλ.	116,93
Μαθιουδακης Ιακωβος	195,65
ΦΟΥΝΑΡΓΙΩΤΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΥ	385,60
ΜΗΤΛΙΑΓΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	385,60
Βροντακης Γεωργιος Δημητρ.	14,77
Πανταζαρας Κων/νος Νικολ.	115,39
Καλαμας Χρηστος Ανδρεα	196,06
Λυκουδης Σπυραγγελος	290,83
ALPHA RADIO ΗΡΑΚΛΕΙΟ	259,03
Σαμαρας Πητρος	260,36
Τριανταφυλλου Δημητριος	14,77
Βροντακης Δημητριος	20,00
Αποστολοπουλος Ιωαννης Γ.	58,04
Βλαχος Παναγιωτης	7,20
Αναπτυξιακη Επιχ.Δημου Κερκυρας	223,86
Π.Ζαγοριανιτης-Α.Γραμματικακης ΑΕ	29,50
MINOA Ξ,Τ,Ε,	130,00
Κωσταλιας κων/νος μιχαηλ	98,99
Κατωγας Ιωαννης Κλημη	64,97
ΣΥΝΟΛΟ	3.034,12

Κατά την άποψη μας θα πρέπει να επιβεβαιωθούν οι συγκεκριμένες οφειλές για το κατά πόσο ισχύουν επειδή δεν υπήρξε καμία κίνηση εντός της χρήσης του 2014.

- ✓ Λογαριασμός 53.91.00.02 (παρακαταθέσεις αμοιβών μέσω ΕΤΕ) με ποσό 126.450,28 και λογαριασμός 53.95.01.00 (Εκκαθ/ση πραγμ/νων&ΦΠΑ πραγμ/νων) με ποσό 136.831,93.

Για τους συγκεκριμένους λογαριασμούς ,είχαμε αναφερθεί και στην αντίστοιχη έκθεση μας για την χρήση του 2013, δεν παρουσιάζουν καμία κίνηση εντός του 2014 και δεν υπάρχει η αντίστοιχη τεκμηρίωση ή δεν έχει προσκομιστεί από το αρμόδιο τμήμα αναλυτική κατάσταση με τις συγκεκριμένες οφειλές. Σε περίπτωση που δεν θα υπάρξει κάποια κίνηση εντός του 2015 και μέσα στην χρήση του 2016 (τουλάχιστον μέχρι την σύνταξη του ισολογισμού της χρήσης του 2015) προτείνουμε να κλείσουν σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης.

- ✓ Λογαριασμοί 53.98 & 53.99 (λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις) με συνολικό ποσό 2.285,01.

Το συγκεκριμένο ποσό αφορά καταθέσεις σε λογαριασμούς μισθοδοσίας υπαλλήλων του ΤΕΕ που δεν εξοφλήθηκαν – μεταφέρθηκαν στους λογαριασμούς των δικαιούχων.

- **Λογ/σμός 54** (Υποχρεώσεις από φόρους)

- Λογαριασμός απόδοσης ΦΠΑ

Με βάση τα βιβλία ο λογαριασμός απόδοσης ΦΠΑ παρουσιάζει χρεωστικό υπόλοιπο (ποσό για έκπτωση ή επιστροφή) ύψους 2.300,75. Η αντίστοιχη περιοδική δήλωση παρουσιάζει χρεωστικό υπόλοιπο (ποσό προς απόδοση) 22.614,44 .

Θα πρέπει να γίνει μηνιαίος έλεγχος του ισοζυγίου με τις αντίστοιχες περιοδικές δηλώσεις ΦΠΑ ώστε να προβεί το Λογιστήριο στις απαραίτητες ενέργειες (π.χ. τροποποιητική δήλωση ή εγγραφή σε βάρος των αποτελεσμάτων εάν η διαφορά προκύπτει από τις προηγούμενες χρήσεις ή εάν τα ποσά της prorata έχουν απεικονισθεί στα βιβλία).

- Λοιπές κρατήσεις

Έχουν συμφωνηθεί οι κρατήσεις των μισθοδοτικών καταστάσεων και των παρακρατούμενων φόρων που οφείλονταν κατά την 31/12/2014.

Οι διαφορές εντοπίζονται σε δύο κατηγορίες λογαριασμών, του χαρτοσήμου επί των εσόδων και του ΜΤΠΥ των δαπανών.

Πιο συγκεκριμένα οι λογαριασμοί χαρτοσήμου με το αντίστοιχο υπόλοιπο τους κατά την 31/12/2014 εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

54.09.15.01	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΕΠΙ ΕΣΟΔΩΝ ΤΕΕ (ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ)	-29.615,97
54.09.16.01	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΣΕ ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ (ΜΕΛΕΤΕΣ)	-7.184,98
54.09.16.02	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΣΕ ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ (ΕΠΙΒΛΕΨΕΙΣ)	-1.235,59
54.09.16.99	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ ΑΠΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ	17.006,40

Για τους παραπάνω λογαριασμούς 54.09.15.01, 54.09.16.01, 54.09.16.02 έχουμε να επισημάνουμε το γεγονός ότι η ετήσια πίστωση του (το συνολικό ποσό είσπραξης χαρτοσήμου) φαίνεται να είναι σε αντιστοιχία με τα αντίστοιχα έσοδα κατά συνέπεια θα πρέπει να διερευνηθούν και να ελεγχθούν οι αντίστοιχες αποδόσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο καθώς και η αντίστοιχη κίνηση σε σχέση με τον λογαριασμό 54.09.16.99 (εμφανίζει χρεωστικό υπόλοιπο).

Για τον λογαριασμό 54.90.00.00 (κρατήσεις εξοφληθέντων ενταλμάτων) με χρεωστικό υπόλοιπο 595,59 (πιθανότητα να αποδόθηκε σε προηγούμενες χρήσεις παραπάνω κατά το ποσό αυτό στο Ελληνικό Δημόσιο) δεν παρουσιάζει καμία κίνηση μέσα στην χρήση και κατά συνέπεια εκτιμούμε ότι θα πρέπει να κλείσει σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης σε επόμενη χρήση.

54.90.00.00	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΕΞΟΦ.ΕΝΤΑΛΜΑΤΩΝ	595,59
-------------	---------------------------	--------

• **Λογ/σμός 55**

(Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς)

Όπως και στον λογ/σμό 54, έχουν συμφωνηθεί οι κρατήσεις των μισθοδοτικών καταστάσεων που οφείλονταν κατά την 31/12/2014.

Ο λογ/σμός 55.02.00.01 (Μ.Τ.Π.Υ. προμηθειών) εμφανίζει πιστωτικό υπόλοιπο ποσού 7.612,25 ευρώ κατά την 31/12/2014. Η απόδοση που έγινε κατά τον 01/2015 και αφορούσε τον μήνα Δεκέμβριο του 2014 ήταν ποσού 13.156,31 ευρώ, ποσό που είναι αυξημένο κατά 5.544,06 ευρώ. Θα πρέπει να διερευνηθεί οι αποδόσεις προς το Μ.Τ.Π.Υ. ώστε να βρεθεί ο λόγος που προκύπτει η παρούσα διαφορά και να γίνουν οι αντίστοιχες ενέργειες (π.χ. συμψηφισμός με επόμενες οφειλές κ.τ.λ.)

55.02.00.01	Μ.Τ.Π.Υ. Προμηθειών	-7.612,25
-------------	---------------------	-----------

Οι λογαριασμοί 55.04.00.00 (ΜΤΠΥ από κρατήσεις ενταλμάτων – παλιός λογ.) και 55.05.00.01 (ΕΣΗΕΑ – ΕΔΟΕΑΠ – ΤΣΠΕΑΘ (ΚΛ. ΑΝΕΡΓ.) – παλαιός λογ.) που φέρουν πιστωτικά υπόλοιπα 3,17 και 315,97 ευρώ αντίστοιχα, δεν παρουσιάζουν καμία κίνηση μέσα στην χρήση και κατά συνέπεια εκτιμούμε ότι θα πρέπει να κλείσουν σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης.

55.04.00.00	ΜΤΠΥ από κρατήσεις ενταλμάτων(παλιός λογ.)	-3,17
55.05.00.01	ΕΣΗΕΑ-ΕΔΟΕΑΠ-ΤΣΠΕΑΘ(ΚΛ.ΑΝΕΡΓ.) (παλιός λογ.)	-315,97

➤ **ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΜΕ ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ**

Προβήκαμε σε έλεγχο και επαλήθευση των μεγεθών της δημόσιας λογιστικής σε σχέση με την γενική λογιστική και τα συμπεράσματα μας είναι τα παρακάτω:

⊕ Υπάρχουν **έξοδα** που εμφανίζονται **μόνο** στην γενική λογιστική και όχι στην δημόσια λογιστική (απολογισμός χρήσης), αναλυτικά τα συγκεκριμένα έξοδα αναφέρονται παρακάτω:

Λογ/σμός Γ.Λ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Γ.Λ.	ΠΟΣΟ Γ.Λ.	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
63.04.89.01	Λοιποί Δημοτικοί Φόροι - Τέλη	646,56	ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗ
63.98.13.02	ΦΠΑ αυτοπαραδόσεων πάρκινγκ	326,32	ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗ
64.98.00.01	Κοινόχρηστα	-5.262,18	ΑΚΥΡΩΣΗ ΕΠΙΤΑΓΗΣ ΣΤΕΡΓΙΩΤΗ ΜΑΡΙΑ
65.06.00.01	Τόκοι δανείων εσωτερικού	811,57	ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΡΑΠΕΖΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ
65.90.01.01	Παρακρατηση ΔΟΥ	18.175,86	ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΑΠΟ Δ.Ο.Υ. ΣΕ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ Τ.Ε.Ε. ΒΑΣΕΙ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
66.01.00.00	66.01.00.00	535.761,66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
66.04.00.00	66.04.00.00	9.760,73	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
66.04.00.03	66.04.00.03	0,73	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
66.04.01.00	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	30,88	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
66.04.02.00	Αποσβέσεις Μηχανών Γραφείου	19,38	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
66.04.03.00	Αποσβέσεις Η/Υ & Αποσβέσεις Ηλεκτρονικών Συγκροτημάτων	337.711,60	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
66.04.08.00	Αποσβέσεις Εξοπλισμού Τηλεπικοινωνιών	4.838,38	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
66.04.09.00	Αποσβέσεις Λοιπού Εξοπλισμού	22.972,52	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
66.04.90.01	Αποσβέσεις ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΟΠΣ 2961	8.333,07	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
66.05.05.90	Αποσβέσεις ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟΣ ΣΥΣΤΗΜΑ ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΟΠΣ 296117	874,90	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
	ΣΥΝΟΛΟ	935.001,98	

± Υπάρχουν έσοδα που εμφανίζονται μόνο στην γενική λογιστική και όχι στην δημόσια λογιστική (απολογισμός χρήσης) , αναλυτικά τα συγκεκριμένα έσοδα αναφέρονται παρακάτω:

Λογ/σμός Γ.Λ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Γ.Λ.	ΠΟΣΟ Γ.Λ.	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
74.20.09.01	Επιχορηγήσεις από ΝΠΔΔ, οργανισμούς η ειδικούς λμους	19.214,61	ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΕΣΠΑ
76.00.00.01	Τόκοι από καταθέσεις σε Τράπεζες	804,29	ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΤΟΚΩΝ
76.10.01.00	Τόκοι καταθέσεων Λογ.84808797	1.052,20	ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΤΟΚΩΝ
76.10.02.00	Καταθέσεις στην ΕΤΕ	2.743,66	ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΤΟΚΩΝ
76.10.03.01	Τόκοι καταθέσεων Λογ.103002320004266	0,68	ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΤΟΚΩΝ
78.10.00.01	Αξία αυτοπαραδόσης αυτοκινήτων πάρκινγκ	1.438,58	ΕΓΓΡΑΦΗ ΑΥΤΟΠΑΡΑΔΟΣΕΩΝ ΠΑΡΚΙΝΓΚ
78.98.00.01	Αντίθετος λογαριασμός αυτοπαραδόσης αυτοκινήτων πάρκινγκ	-1.438,58	ΕΓΓΡΑΦΗ ΑΥΤΟΠΑΡΑΔΟΣΕΩΝ ΠΑΡΚΙΝΓΚ
81.01.00.01	Επιστροφές λοιπών περιπτώσεων που δεν κατονομάζονται ειδικά	77.610,61	ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ 38.90 ΕΤΟΥΣ 2013 ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΟΜΟΛΟΓΩΝ
81.01.99.01	Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	2.427,11	ΜΕΙΩΣΗ ΠΡΟΒΛΕΨΗΣ ΑΠΑΞΙΩΣΗΣ ΒΙΒΛΙΩΝ (80% ΤΩΝ ΠΩΛΗΣΕΩΝ)
	ΣΥΝΟΛΟ	103.853,16	

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

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	
ΔΗΜΟΣΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ	17.794.001,54
ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΟΜΑΔΕΣ 2,6,8	16.775.453,86
ΔΙΑΦΟΡΑ	1.018.547,68

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΑΣ	
ΕΝΤΑΛΜΑΤΑ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ (ΔΕΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΤΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ)	1.785.218,82

ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΜΟΝΟ ΣΤΗ Γ.Λ.	935.001,98
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΠΑΓΙΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	113.329,68
ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ	55.001,16
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕΤΑΞΥ Δ.Λ. ΚΑΙ Γ.Λ.	1.018.547,68
ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ	0,00

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

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	
ΔΗΜΟΣΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ	21.775.644,99
ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ	19.678.599,89
ΔΙΑΦΟΡΑ	2.097.045,10

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΑΣ	
ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ (ΔΕΝ ΕΝΗΜΕΡΩΝΕΤΑΙ Η Γ.Λ.)	2.578.121,58
ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΜΟΝΟ ΣΤΗ Γ.Λ.	103.853,16
ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ - ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ	377.223,32
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕΤΑΞΥ Δ.Λ. ΚΑΙ Γ.Λ.	2.097.045,10
ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ	0,00

Σημαντική σημείωση επί των συμφωνιών εσόδων – εξόδων:

Όπως αναφέρεται εκτενώς και στην παρακάτω ενότητα το μηχανογραφικό πρόγραμμα της neuropublic δεν ήταν το πρωτογενές πρόγραμμα απεικόνισης των συναλλαγών κατά την χρήση του 2014. Για τα μεγέθη του Απολογισμού του 2014 θα πρέπει να υπάρξει η αντίστοιχη τεκμηρίωση από τα υποσυστήματα (εκτυπώσεις που να αναφέρουν τις εισπράξεις και τις πληρωμές της χρήσης του 2014) ώστε να εξάγεται η απόλυτη συμφωνία στα μεγέθη των πρωτογενών υποσυστημάτων (πρόγραμμα ενταλμάτων και income Μητρώο ΤΕΕ) με το νέο πληροφοριακό σύστημα της Neuropublic.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014

ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΣΥΝΔΕΣΜΟ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
 ΣΤΑΘΜΟΣ ΚΡΗΜΑ 11 ΛΑΝΟΥΡΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

	Ποσό κατάλογος Χρησίου 2014			Ποσό προηγούμενος Χρησίου 2013			Ποσό κατάλογος Χρησίου 2014	Ποσό προηγούμενος Χρησίου 2013
	Άξιο Κόστος	Αποτίμηση	Αντιστάθμιση Άξιο	Άξιο Κόστος	Αποτίμηση	Αντιστάθμιση Άξιο		
I. ΕΣΟΔΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ								
1. Έσοδα διακίνησης και παροχής υπηρεσιών	31.492,97	374,00	31.866,97	0,00	0,00	0,00		
4. Άλλα έσοδα λειτουργικά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<u>31.492,97</u>	<u>374,00</u>	<u>31.866,97</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		
II. ΠΛΗΡΩΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ								
1. Απομείωση αναμνηστικών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1. Έσοδα διακίνησης και παροχής υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
III. ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ ΑΝΑΜΕΤΩΣΤΗΣ								
1. Τραπεζικό - Χρεώσες	1.492.913,33	0,00	1.492.913,33	1.492.913,33	0,00	1.492.913,33		
2. Ουσιαστικά - Χρεώσες - Χρεώσες - Δουλ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. Χρεώσες και παροχές διακίνησης	12.642.971,47	7.336.599,34	5.306.372,13	12.642.971,47	7.336.599,34	5.306.372,13		
4. Μηχανήματα - Εργαλεία - Εξοπλισμός κ.λπ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. Μηχανήματα μεταφορών	74.970,74	74.970,74	0,00	74.970,74	74.970,74	0,00		
6. Έπιπλα και λοιπά εξοπλιστικά	18.237.053,27	14.622.724,84	3.614.328,43	18.249.492,46	14.449.007,22	3.800.485,24		
7. Απομειώσεις από επενδύσεις και παροχές	188.218,81	0,00	188.218,81	148.261,81	0,00	148.261,81		
	<u>21.024.126,32</u>	<u>21.464.294,88</u>	<u>2.001.520,57</u>	<u>21.964.648,31</u>	<u>21.859.977,96</u>	<u>10.256.147,18</u>		
Επίπεδο αναμνηστικών (I+II)	<u>31.024.126,32</u>	<u>21.464.294,88</u>	<u>2.001.520,57</u>	<u>21.964.648,31</u>	<u>21.859.977,96</u>	<u>10.256.147,18</u>		
III. ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΤΙΚΑ ΚΑΙ ΔΙΑΦΕΡΟΥΣΑ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΙ ΚΑΙ ΔΙΑΦΕΡΟΥΣΑ ΕΙΣ ΤΙΣ ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ								
7. Λοιπά υπολογιστέα στοιχεία		512.104,91		512.104,91				
		<u>512.104,91</u>		<u>512.104,91</u>				
Επίπεδο αναμνηστικών (I+II+III)		<u>21.976.399,79</u>		<u>22.476.752,12</u>				
Δ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ								
I. Αποτίμηση								
1. Συμμετοχές		0,00			0,00			
2. Παροχές από τις υπηρεσίες - Παροχές από τις υπηρεσίες		1.118.311,33			1.118.311,33			
4. Πρωτόκολλα - Αποτίμηση - Αποτίμηση - Άλλα & άλλα υπολογιστέα		0,00			0,00			
5. Παροχές από τις υπηρεσίες		<u>1.036.291,33</u>		<u>1.036.291,33</u>				
II. Αναμνηστικά								
1. Τραπεζικό	22.762,24			0,00				
Μείωση Παροχών (Α4 - I1)	<u>0,00</u>	22.762,24		<u>0,00</u>	0,00			
2. Ουσιαστικά - Χρεώσες		0,00			0,00			
3. Χρεώσες και παροχές διακίνησης		0,00			0,00			
4. Μηχανήματα - Εργαλεία - Εξοπλισμός κ.λπ.		0,00			0,00			
5. Μηχανήματα μεταφορών		0,00			0,00			
6. Έπιπλα και λοιπά εξοπλιστικά		0,00			0,00			
7. Απομειώσεις από επενδύσεις και παροχές		0,00			0,00			
8. Άλλα υπολογιστέα		0,00			0,00			
9. Άλλα υπολογιστέα		0,00			0,00			
10. Μηχανήματα μεταφορών		0,00			0,00			
11. Άλλα υπολογιστέα		0,00			0,00			
12. Απομειώσεις από επενδύσεις και παροχές		0,00			0,00			
	<u>22.762,24</u>	<u>22.762,24</u>		<u>22.762,24</u>	<u>22.762,24</u>			
III. Χρεώσες								
1. Τραπεζικό		7.460,78			7.460,78			
2. Ουσιαστικά		1,24			1,24			
		<u>7.462,02</u>			<u>7.462,02</u>			
IV. Αποτίμηση								
1. Τραπεζικό		127.261,39			127.261,39			
2. Αποτίμηση από τις υπηρεσίες		<u>1.991.049,50</u>			<u>1.991.049,50</u>			
		<u>2.118.310,89</u>			<u>2.118.310,89</u>			
Επίπεδο αναμνηστικών υπολογιστικών (I+II+III+IV)		<u>21.976.399,79</u>			<u>22.476.752,12</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΛΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ								
1. Έσοδα από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
		<u>0,00</u>			<u>0,00</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ (I+II+III+IV+V)		<u>21.976.399,79</u>			<u>22.476.752,12</u>			
ΑΝΑΡΑΧΩΣΙΜΟΙ ΤΑΞΙΔΙΑ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ								
1. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		231.112.000,00			231.112.000,00			
		<u>231.112.000,00</u>			<u>231.112.000,00</u>			
Α. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ								
1. Χρεώσες (Απομειώσεις από τις υπηρεσίες)		10.126.229,81			10.126.229,81			
2. Απομειώσεις		0,00			0,00			
3. Ουσιαστικά		<u>10.126.229,81</u>			<u>10.126.229,81</u>			
III. Απομειώσεις από επενδύσεις - Επενδυτικές επενδύσεις								
1. Απομειώσεις από επενδύσεις - Απομειώσεις από επενδύσεις		0,00			0,00			
2. Απομειώσεις από επενδύσεις - Απομειώσεις από επενδύσεις		0,00			0,00			
		<u>0,00</u>			<u>0,00</u>			
IV. Αποτίμηση Κρατοκόστος								
1. Τραπεζικό		0,00			0,00			
2. Έσοδα από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
3. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
4. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
5. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες - Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
6. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες - Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
		<u>0,00</u>			<u>0,00</u>			
V. Άλλα υπολογιστέα								
1. Τραπεζικό		0,00			0,00			
2. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
3. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
4. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
5. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες - Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
6. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες - Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
		<u>0,00</u>			<u>0,00</u>			
VI. Ποσό προς διακίνηση για άλλους κερδοφόρους								
1. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
		<u>0,00</u>			<u>0,00</u>			
Επίπεδο αναμνηστικών (I+II+III+IV+V+VI)		<u>10.126.229,81</u>			<u>10.126.229,81</u>			
Ε. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ								
I. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ								
1. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		671.122,02			671.122,02			
2. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		<u>671.122,02</u>			<u>671.122,02</u>			
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ								
1. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		1.266.541,60			1.266.541,60			
2. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		<u>1.266.541,60</u>			<u>1.266.541,60</u>			
III. Απομειώσεις από επενδύσεις								
1. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		821.220,24			821.220,24			
2. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
3. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
4. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
5. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
6. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
7. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
8. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
9. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
10. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
11. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
		<u>821.220,24</u>			<u>821.220,24</u>			
IV. Απομειώσεις από επενδύσεις								
1. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		27.117,94			27.117,94			
2. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
3. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
4. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
5. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
6. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
7. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
8. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
9. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
10. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
11. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		0,00			0,00			
		<u>27.117,94</u>			<u>27.117,94</u>			
Επίπεδο υποχρεώσεων (I+II+III+IV)								
		<u>3.586.402,40</u>			<u>3.586.402,40</u>			
Δ. ΜΕΤΑΒΛΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ								
1. Έσοδα από τις υπηρεσίες		204.242,59			204.242,59			
		<u>204.242,59</u>			<u>204.242,59</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ (A+Γ+Δ)								
		<u>22.024.257,46</u>			<u>22.024.257,46</u>			
ΑΝΑΡΑΧΩΣΙΜΟΙ ΤΑΞΙΔΙΑ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ								
1. Απομειώσεις από τις υπηρεσίες		231.112.000,00			231.112.000,00			
		<u>231.112.000,00</u>			<u>231.112.000,00</u>			

ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΚΩΔ. ΑΡΧΩΝ ΚΩΔ. ΑΝΟΤΕΚΙΝΗΤΩΝ ΣΦΗΡΩΣΕΩΣ

Σύγκ. ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1) ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-21

1. Ανοτάκιστα εκμεταλλεύσεις

	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013		Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013
Κλίμακ. εκμεταλλ. (Παράρτ.)	17.782.914,40	1.401.403,11	Κλίμακ. ανοτάκιστα (κλασθ.) (Παράρτ.)	1.400.810,21	1.044.403,02
Μείζον. κλίμακ. εκμεταλλ.	1.399.122,64	1.117.397,39	Παράρτ. κλίμακ. (Παράρτ.) κλάσ. Τεχνολογικού Κέντρου	1.787.398,06	1.733.590,02
Μικτά ανοτάκιστα (κλασθ.) εκμεταλλεύσεις	9.590.619,76	332.437,79	Εσοδα από πωλ. κλασθ. ποσών (Παράρτ.)	0,00	0,00
Πάγια - Άλλο Σύνολο εκμεταλλεύσεως	0,00	1.609.332,34	Εσοδα	6.074.716,99	3.787.906,09
Εσοδα	9.590.619,76	1.609.332,34	Μείζον. 1. Εσοδα 2. Ομοίωματος	0,00	0,00
ΜΕΣΟΝ: 1. Κλίμακ. εκμεταλλ. (Παράρτ.)	1.400.810,21	171.602,59	2. Εσοδα 3. Εσοδα	0,00	0,00
2. Άλλο εκμεταλλ. (Παράρτ.)	8.189.809,55	1.437.729,75	Κλασθ. ποσ. (Παράρτ.)	<u>6.074.716,99</u>	<u>3.787.906,09</u>
	9.590.619,76	1.609.332,34			

	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013		Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013
Μικτά ανοτάκιστα (κλασθ.) εκμεταλλεύσεις ΠΕΣΟΝ (ή υακ)	1.202.647,97	1.091.144,59	4. Πωλσεις κλασθ. ποσών (Παράρτ.)	0,00	0,00
4. Πωλσεις κλασθ. ποσών (Παράρτ.)	173.879,81	332.437,79	5. Άλλα κλάσ. κλασθ. 1. 1/1/1/1/1/1	0,00	0,00
Μείζον.	0,00	0,00	2. Άλλα κλάσ. κλασθ. 1. 1/1/1/1/1/1	0,00	0,00
2. Χρηματ. Τόκοι 3. Εσοδα (Παράρτ.)	<u>266.925,21</u>	<u>119.250,81</u>	3. Άλλα κλάσ. κλασθ. 1. 1/1/1/1/1/1	0,00	0,00
	1.202.647,97	1.091.144,59	4. Άλλα κλάσ. κλασθ. 1. 1/1/1/1/1/1	<u>6.074.716,99</u>	<u>3.787.906,09</u>

	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013		Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013
Ολίγα ανοτάκιστα (κλασθ.) εκμεταλλεύσεις ΠΕΣΟΝ (ή υακ) 2. Εσοδα (Παράρτ.)	1.190.496,06	96.961,27	5. Άλλα κλάσ. κλασθ. 1. 1/1/1/1/1/1	0,00	0,00
1. Εσοδα (Παράρτ.)	81.027,71	464.210,79	6. Άλλα κλάσ. κλασθ. 1. 1/1/1/1/1/1	0,00	0,00
2. Εσοδα (Παράρτ.)	0,00	0,00			
3. Άλλα κλάσ. κλασθ. 1. 1/1/1/1/1/1	1.026.170,35	1.000.000,78			
Μείζον.	0,00	0,00			
	1.190.496,06	1.464.210,79			

	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013		Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013
1. Εσοδα (Παράρτ.)	0,00	17.187,97			
2. Εσοδα (Παράρτ.)	0,00	0,00			
3. Άλλα κλάσ. κλασθ. 1. 1/1/1/1/1/1	0,00	2.109,31			
	0,00	1.716.214,25			

	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013		Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2014	Ποσ. εκμεταλλεύσεως Καταμ. 2013
Ομοίωματος από έκτακτα ανοτάκιστα (κλασθ.) ΜΕΣΟΝ:	2.406.810,21	2.044.403,02			
Εσοδα (Παράρτ.)	200.000,00	719.360,00			
Μείζον. Ομοίωματος από έκτακτα ανοτάκιστα (κλασθ.)	<u>2.206.810,21</u>	<u>1.325.040,02</u>			
	2.406.810,21	2.044.403,02			

ΚΑΘΑΡΑ ΑΝΟΤΕΚΙΝΗΤΑ (κλασθ.) ΣΦΗΡΩΣΕΩΣ

Ομοίωματος, 20/12/2014

0 ΠΡΟΣΛΑΠΙ ΤΩΝ 1.1

0
ΑΝΥΠΟΧΡΩΣΤΟΙ
0 ΥΠΕΡΧΡΩΣΤΟΙ
ΑΥΤ. ΑΞ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΣ
Αξ. Αξίας 0.00 1.100.000.000
ΑΥΤΟΝ.

Παράρτημα (μέρος α')

Θέματα λειτουργίας της Οικονομικής Διεύθυνσης του ΤΕΕ

Η οικονομική λειτουργία (παρακολούθηση, καταχώριση συναλλαγών) του ΤΕΕ κατά τη χρήση του 2014 γινόταν από 3 συστήματα.

- Εντάλματα Λογιστήριο (πληρωμές)
- Income Μητρώο ΤΕΕ (εισπράξεις)
- Πρόγραμμα Γενικής Λογιστικής de facto

Οι πρωτογενείς εγγραφές από τα δύο συστήματα της Δημόσιας Λογιστικής (εντάλματα και γραμμάτια) απεικονίζοντουσαν εκ των υστέρων στο πρόγραμμα της γενικής λογιστικής de facto. Ο απολογισμός ως οικονομική κατάσταση της δημόσιας λογιστικής συντασσόταν με βάση τα δύο προγράμματα της δημόσιας λογιστικής και ο Ισολογισμός από το πρόγραμμα της Γενικής λογιστικής de facto.

Οι συναλλαγές του 2014 (εισπράξεις – πληρωμές) δεν είχαν καταχωρηθεί, στο χρόνο τέλεσης τους, σε διπλογραφικό μηχανογραφικό πρόγραμμα (πρόγραμμα γενικής λογιστικής de facto). Αυτό συνέβη επειδή ο προϊστάμενος Λογιστηρίου κος Καρίνος απεχώρησε από το ΤΕΕ κατά τον Σεπτέμβριο του 2014 και δεν υπήρχε κάποιος άλλος λειτουργός του ΤΕΕ που να γνωρίζει τον τρόπο χειρισμού του παλιού μηχανογραφικού προγράμματος (de facto) αλλά ενδεχομένως και την γενικότερη λογιστική λειτουργία.

Το ενδεδειγμένο, όταν πρόκειται για τέτοιου είδους σημαντικές αλλαγές που αφορούν αλλαγή μηχανογραφικού προγράμματος, είναι να υπάρξει ένας ικανός χρόνος παράλληλης και ταυτόχρονης λειτουργίας ώστε να εντοπιστούν τυχόν λάθη και παραλείψεις στο <<στήσιμο >> και την παραμετροποίηση του νέου προγράμματος. Αυτό στο ΤΕΕ δεν συνέβη και εντός του 2015 καταχωρήθηκαν εκ των υστέρων όλα τα χρηματικά εντάλματα και γραμμάτια στο νέο πληροφοριακό σύστημα της Neuropublic χωρίς βέβαια να υπάρχει κανένας συντονισμός και έλεγχος για το ποιοι λογαριασμοί θα έπρεπε να κινηθούν και με ποιο τρόπο ακριβώς θα έπρεπε να καταχωρηθούν, αφού δεν υπήρξε ουσιαστική παραμετροποίηση του προγράμματος.

Σε αυτό το σημείο θα πρέπει να τονίσουμε ότι το ισοζύγιο της χρήσης του 2014 συμφωνήθηκε με τον απολογισμό που προέκυψε από το μηχανογραφικό σύστημα της Neuropublic χωρίς αυτός να έχει ψηφιστεί από τα Όργανα Διοίκησης του Τ.Ε.Ε. Για τα μεγέθη του Απολογισμού του 2014 θα πρέπει να υπάρξει η αντίστοιχη τεκμηρίωση από τα προαναφερόμενα υποσυστήματα (εκτυπώσεις που να αναφέρουν τις εισπράξεις και τις πληρωμές της χρήσης του 2014) ώστε να εξάγεται η απόλυτη συμφωνία στα μεγέθη των πρωτογενών υποσυστημάτων με το νέο πληροφοριακό σύστημα της Neuropublic.

Αυτό είχε και έχει ως αποτέλεσμα να χρειάζεται πάρα πολύ μεγάλος χρόνος για ελέγχους και συμφωνίες των σχετικών λογαριασμών τόσο στη δημόσια όσο και στην γενική λογιστική.

Το σημαντικότερο όμως θέμα που εξακολουθεί ακόμη και σήμερα να υπάρχει είναι ότι η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών δε διαθέτει οργανωμένο γραφείο γενικής λογιστικής με στελέχη τα οποία να ασχολούνται καθημερινά και να διεκπεραιώνουν τις σχετικές διαδικασίες που απαιτεί το κλείσιμο μήνα και κατά συνέπεια το κλείσιμο του έτους. Οι όποιοι έλεγχοι έχουν πραγματοποιηθεί διεκπεραιώθηκαν, σχεδόν αποκλειστικά από εξωτερικούς συνεργάτες - λογιστές και από κάποια στελέχη του ΤΕΕ κατόπιν ιδιαίτερης πίεσης λόγω φόρτου εργασίας τους με άλλα υπηρεσιακά θέματα.

Για να αποφευχθούν τέτοιου είδους προβλήματα και στα επόμενα έτη, θα πρέπει άμεσα να οργανωθεί η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών με την δημιουργία γραφείου γενικής λογιστικής το οποίο θα ασχολείται αποκλειστικά με τους ελέγχους της Γενικής Λογιστικής με τη Δημόσια Λογιστική, την παρακολούθηση της πορείας του Προυπολογισμού αλλά και να παραμετροποιήσει από την αρχή, σε συνεργασία με την Neuropublic το μηχανογραφικό σύστημα του Τ.Ε.Ε.

Παράρτημα (μέρος β')

**ΤΕΥΧΟΣ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΤΕΕ
ΓΙΑ ΧΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
NEUROPUBLIC**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.Ενημερώσεις από VIEWS

1.1. Έσοδα Συνδρομών από Τράπεζες

1.2. Έκδοση Γραμματίων από εισπράξεις Γραμματίων από ΤΕΕ και ΠΤ

1.3. Έσοδα 2% από αμοιβές μηχανικών στην Εθνική τράπεζα

2.Ενημερώσεις από Αρχεία

2.1.Τράπεζα πληροφοριών

3.Καταχώρηση Γραμματίων από λοιπά Έσοδα

Παράρτημα VIEWS

1.Ενημερώσεις από VIEWS

1.1.Έσοδα Συνδρομών από Τράπεζες:

Πρόκειται για έσοδα από συνδρομές μελών, συνδρομές εργοληπτών και συνδρομές εταιρειών, τα οποία εισπράττονται από τράπεζες. Οι τράπεζες αυτές είναι οι: ALPHABANK (συνδρομές και visa), ΑΤΤΙΚΗΣ, ΠΕΙΡΑΙΩΣ.

Περιγραφή Διαδικασίας: Τα γραμμογραφημένα αρχεία των παραπάνω τραπεζών εισάγονται στο σύστημα των Εσόδων «INCOME» από τους αρμόδιους υπαλλήλους. Με την ολοκλήρωση της εισαγωγής τους ενημερώνονται στις καρτέλες των μελών-μηχανικών, των εργοληπτών και των εταιρειών: η ημερομηνία πληρωμής στην τράπεζα, το ποσό πληρωμής, το έτος που αφορά και, φυσικά, ο τρόπος πληρωμής (τράπεζα).

Τα αναλυτικά στοιχεία των παραπάνω πληρωμών, έρχονται στα views: s_plhro_v, s_plhro_e_v, που έχουν παραδοθεί στην εταιρεία NP (NeuroPublic). Στην συνέχεια, από τα στοιχεία αυτών των views, βάση κώδικα προγραμματισμού, παράγονται τα αποδεικτικά ταμειακής βεβαίωσης, και τα γραμμάτια εισπραξης στο ολοκληρωμένο σύστημα οικονομικής διαχείρισης του TEE, ERP TEE. Με τις κινήσεις του αποδεικτικού και του γραμματίου, ενημερώνονται οι κωδικοί προϋπολογισμοί των εσόδων (βεβαιωθέντα, εισπραχθέντα), οι λογαριασμοί τάξεως, οι λογαριασμοί γενικής λογιστικής, και τα αντίστοιχα ταμεία.

Για τις πληρωμές συνδρομών, που δεν υπάρχουν στοιχεία από τις τράπεζες και δεν έχει κοπεί γραμμάτιο από το κεντρικό ταμείο, εκδίδονται γραμμάτια Συνδρομών από λουιτές περιγραφές.

Οι ταμειακές κινήσεις που γίνονται κατά την έκδοση γραμματίων ενημερώνουν λογαριασμούς Γενικής Λογιστικής ταμείου 35.04 (Πιστώσεις υπέρ ενδιάμεσων λογαριασμών). Οι χρήστες του ERP TEE θα πρέπει να συμφωνούν το ταμειακά ποσά των γραμματίων με τα extrait των τραπεζών. Συνεπώς, ανά ημέρα, κατόπιν της ολοκλήρωσης του ελέγχου των extrait, θα πρέπει να μεταφέρονται τα ποσά από τον 35.04 στον αντίστοιχο 38.03 λογαριασμό τράπεζας (Καταθέσεις όψεως).

Για περισσότερες λεπτομέρειες, σε σχέση με τις ενημερώσεις κωδικών προϋπολογισμού γενικής λογιστικής και ταμείου, παρακαλούμε να δείτε την αναλυτική παραμετροποίηση, όπως περιγράφεται στο κεφάλαιο **Έσοδα από Τράπεζες**

Έσοδα Συνδρομών από Τράπεζες (Ανάλυση)

(Ενημέρωση από Από Views 1.7.47 και 1.7.48 (VIEWS: s plhro v, s plhro e v)): Σειρά Γραμματίου ΓΣΥΝΔ

ΜΗΤΡΩΟ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ		ERP ΤΕΕ				
	αντιστοιχεί στον παλιό ΚΑΕ	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΣΟΔΟ	ΚΑΕ	ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ	VIEW
Έστω current p_year=2014						
Av ofeiletes type=1 , και p_year=2014	5681A	10	ΕΣ_ ΣΥΝΔΡ ΜΕΛΩΝ	5681	75.01.00.0 0 2	1.7.47.
Av ofeiletes type in (1,2,3) και p_year<2014	8669A	1	ΕΣΟΔΑ ΓΕΝΙΚΑ	8669	82.01.05.0 0 2	1.7.47.
Av ofeiletes type=2 , και p_year=2014	5681B	11	ΕΣ_ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΕΡΓΟΛΗΠΤΩΝ	5681	75.02.00.0 0 2	1.7.47.
Av ofeiletes type=3 , και p_year=2014	5681Γ	12	ΕΣ_ΣΥΝΔΡ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ	5681	75.03.00.0 0 2	1.7.48.
poso_plhr (1) * 2,4%	5291A1	35	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ 2	5291	54.03.00.0 0	

ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΦΕΙΛΕΤΗ	ΟΦΕΙΛΕΤΗΣ	Επεξήγηση	ΕΙΣΠΡΑΞΗ				ΤΑΜΕΙΟ	Συμφωνία από Ταμείο σε Ταμείο
			Χρέωση		Πίστωση			
			ΓΛ Εσόδου	ΤΑΜΕΙΟ	ΓΛ Εσόδου	ΤΑΜΕΙΟ		
135599	(Alphabank - Συνδρομές)	Αρ. Λογ. 802002001001879	35.04.00.0 4	50	30.00.00.0 0	51	38.03.30.02	
135600	(Alphabank-Visa)	(αρχείο 28/5/2014)	35.04.00.0 8	58	30.00.00.0 0	51	38.03.30.02	
135601	(Αττικής Συνδρομές)	Αρ. Λογαριασμού 84808237	35.04.00.0 6	54	30.00.00.0 0	53	38.03.32.01	
135602	(Internet Πιστωτική κάρτα Συνδρομές)	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΚΑΡΤΩΝ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	35.04.00.0 5	52	30.00.00.0 0	55	38.03.31.01	
135603	(Συνδρομές από Λοιπές Περιγραφές)	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	35.04.00.0 7	56				

1.2. Γραμμάτια ΤΕΕ και ΠΤ/ΤΕΕ:

Πρόκειται για τα γραμμάτια που εκδίδονται από την εφαρμογή «INCOME», η οποία χρησιμοποιείται, από τους ταμίες του ΤΕΕ και των Περιφερειακών Τμημάτων.

Περιγραφή Διαδικασίας: Καθημερινά στα ταμεία του ΤΕΕ και των Περιφερειακών Τμημάτων εκδίδονται γραμμάτια είσπραξης σε πλήθος κωδικών προϋπολογισμού εσόδων.

Τα αναλυτικά στοιχεία των παραπάνω γραμματίων, έρχονται στα views: s_logtrans_central_v, s_logtrans_per_v, που έχουν παραδοθεί στην εταιρεία ΝΡ. Στην συνέχεια, από τα στοιχεία αυτών των views, βάση κώδικα, παράγονται τα αποδεικτικά ταμειακής βεβαίωσης, και τα γραμμάτια είσπραξης στο ολοκληρωμένο σύστημα οικονομικής διαχείρισης του ΤΕΕ, ERP ΤΕΕ. Με τις κινήσεις του αποδεικτικού και του γραμματίου, ενημερώνονται οι κωδικοί προϋπολογισμοί των εσόδων (βεβαιωθέντα, εισπραχθέντα), οι λογαριασμοί τάξεως, οι λογαριασμοί γενικής λογιστικής, και τα αντίστοιχα ταμεία.

Επειδή, τα γραμμάτια στο «INCOME» εκδίδονται βάση της παλαιάς κωδικοποίησης του προϋπολογισμού (παραδείγματα όπως 1299Γ, 4222Β κ.λ.π.), στην βάση δεδομένων του ERPΤΕΕ έχει δημιουργηθεί ο πίνακας ESDTPYLCONNECTION, στον οποίο γίνεται η αντιστοίχιση παλιάς κωδικοποίησης και νέας. Βάση αυτής της αντιστοίχισης, εκδίδονται τα αποδεικτικά και τα γραμμάτια στην νέα κωδικοποίηση.

Οι ταμειακές κινήσεις που γίνονται κατά την έκδοση γραμματίων ενημερώνουν λογαριασμούς Γενικής Λογιστικής ταμείου 35.02 (Περιφερειακά ΤΕΕ- Λογαριασμοί Πληρωμής). Οι χρήστες του ERP ΤΕΕ θα πρέπει να συμφωνούν το ταμειακά ποσά των γραμματίων με τα extrait των τραπεζών. Συνεπώς, ανά ημέρα, κατόπιν της ολοκλήρωσης του ελέγχου των extrait, θα πρέπει να μεταφέρονται τα ποσά από τον 35.02 στον αντίστοιχο 38.03 λογαριασμό τράπεζας (Καταθέσεις όψεως).

Για περισσότερες λεπτομέρειες, σε σχέση με τις ενημερώσεις κωδικών προϋπολογισμού γενικής λογιστικής και ταμείου, παρακαλούμε να δείτε την αναλυτική παραμετροποίηση, όπως περιγράφεται στο κεφάλαιο **Γραμμάτια ΤΕΕ και ΠΤ/ΤΕΕ**.

Ανάλυση για έκδοση Γραμματίων από εισπράξεις Γραμματίων από ΤΕΕ και Περιφερειακά Τμήματα (VIEWS: s_logtrans_central_v, s_logtrans_per_v). Σειρά Γραμματίου ΓΡΑΥΤ

Table: ESDTPYLCONNECTION

Παλιός ΚΑΕ ΤΕΕ	Κωδικός Εσόδου ERP ΤΕΕ	ΚΑΕ ERP ΤΕΕ	Γενική Λογιστική	Περιγραφή
1199Α	1	1199	72.02.09.01	72.02.09.010
1299Α	1	1299	72.03.30.01	Έσοδα από εργολαβίες 0,2%
1299Β	25	1299	72.03.30.02	Ποσοστά από αμοιβές μελετών 2% (1299β)
1299Γ	26	1299	72.03.30.03	Ποσοστό από αμοιβές επίβλεψης
3299Α	1	3299	73.04.01.00	Έσοδα από παροχή βιβλιογραφ. πληροφοριών
3331	1	3331	70.01.00.00	Πωλήσεις εκδόσεων τρίτων
3332	1	3332	71.01.00.00	Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών και ημιτελών εσωτερικού
3413	3, 31	3919	Έσοδα από Πάρκινγκ. Κόβεται άμεσο γραμμάτιο οίκοθεν από χρήστη στον ορθό ΚΑΕ 3/3919 (Έσοδα πάρκινγκ) και 31/3919 (Έσοδα πάρκινγκ από αυτόματο μηχάνημα)	
3419	6	3419	76.09.00.00	Λοιπά Ενοίκια
3919Α	40	3918	Ενημερώνονται με την Εισαγωγή του Αρχείου της Τράπεζας Πληροφοριών (βλ. κεφάλαιο Τρ. Πλ.)	
3919Β	40	5297		
3919Γ	40	3917		
4216	1	4216	81.01.90.00	Πρόστιμα Πειθαρχικές Ποινές
4222	16	4222	73.05.00.00	Παράβολα Εξέτασης από Επιτροπές
4222Β	16	4222	73.05.00.00	Παράβολα Εξέτασης από Επιτροπές
4222Γ	16	4222	73.05.00.00	Παράβολα Εξέτασης από Επιτροπές
4229	1	4229	73.05.01.01	Τίτλος Ευρωμηχανικού

5111	1	5111	73.20.01.00	Απόληψη πειθαρχικών εξόδων
5112	1	5112	73.20.02.00	Έσοδα από είσπραξη δαπανών λογαριασμών τρίτων
5113	1	5113	73.20.03.00	Απόληψη δικαστικών εξόδων
5297	1	5297	54.00.00.01	ΦΠΑ
5521	1	5521	60.00.99.00	Προπληρωμές Μισθοδοσίας Μονίμων
5529A	1	5529	74.19.01.00	Επιστροφή επιδόμ ΙΚΑ λόγω ασθένειας
5681A	10	5681	75.01.00.00	Έσοδα από συνδρομές μελών
5681B	11	5681	75.02.00.00	Έσοδα από συνδρομές Εργοληπτών
5681Γ	12	5681	75.03.00.00	Έσοδα από συνδρομές Τεχνικών Εταιρειών
5685	13	5685	73.06.02.00	Έσοδα από πραγματογνωμοσύνες
5689B3	1	5689	75.20.09.03	Παράβολα Εγγραφής Ενεργειακών Επιθεωρητών (έκδοση ΥΑ ΥΠΕΚΑ)
6429A	1	5297	<i>Εξαιρούνται. Ενημερώνονται από το αρχείο της Τράπεζας Πληροφοριών</i>	
6429B	1	5297		
8669A	1	8669	82.01.05.00	Καθυστερούμενες συνδρομές
5411	1	5411	74.10.00.00	Προϊόν Δωρεάς
5291B1	37	5291	54.09.15.01	Έσοδα υπέρ του Δημοσίου- ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΕΠΙ ΕΣΟΔΩΝ ΤΕΕ (ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ)
5291A 6	51	5291	<p><i>Οι ΚΑΕ θα ενημερώνονται με Γραμμάτιο Παρακράτησης στην ERP ΤΕΕ</i></p> <p><i>Δεν θα ενημερώνονται αυτόματα από το view, για να μην κάνουν ταμειακή κίνηση.</i></p>	
5296A	34	5296		
5296B				
5211	34	5211		
5211A	34	5211		
5232A	34	5249		
5241	34	5241		

5243A	34	5243		
5252A	34	5252		
5269	34	5269		
5291A 1	35	5291		
5291A 2	34	5291		
5291A 5	36	5291		
5292A	34	5292	55.00.03.01	ΤΣΠΕΑΘ
5292B	35	5292	55.01.09.02	ΕΔΟΕΑΠ
5699A	1	5689	75.20.09.03	Παράβολα Εγγραφής Ενεργειακών Επιθεωρητών (έκδοση ΥΑ ΥΠΕΚΑ)
5294A	39	5294	53.95.01.01	Πραγματογνωμοσύνες
5294B	39	5297	53.96.01.01	ΦΠΑ Πραγματογνωμοσυνών

Επιστημόσεις για γραμμάτια στον logtrans με ΚΑΕ 5297:

Για γραμμάτια του logtrans που ο 5297 είναι με ΚΑΕ 3413 , 3919Α, 3919Β, 3919Γ, (αποκλεισμένους στον ESDTPYLCONNECTION, επειδή ενημερώνονται στο ERPTEE με Άμεσα Γραμμάτια Οίκοθεν, και με το αρχείο της Τράπεζας Πληροφοριών), δεν παράγονται γραμμάτια. Οπότε, στον 5297 δεν ενημερώνονται ποσά.

Για γραμμάτια που ο 5297 είναι με ΚΑΕ 3331, 5699 Α παράγονται γραμμάτια.

code_γροκ_ from	location	Οφειλέτης (Βάση location)	Αποδεικτικ ό		Γραμμάτιο Είσπραξης	Πίστ ωση	Είσπραξ η	Περιγραφή Ταμείου
			Χρέωση	Πίστωσ η				
1	ΑΘΗΝΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΑΘΗΝΩΝ	ΓΛ Οφειλέτ	ΓΛ	ΓΛ Εσόδου	ΓΛ	Κωδικός Ταμείου	ΤΑΜΕΙΟ ΜΕΤΡΗΤΩΝ
2	ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ	Εσοδα ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	30.03		38.00.00.00	30.03	1	ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
3	ΛΑΡΙΣΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	30.03		35.02.01.00	30.03	21	ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ
4	ΚΑΒΑΛΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ	30.03		35.02.02.00	30.03	22	ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ
5	ΠΑΤΡΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ	30.03		35.02.08.00	30.03	28	ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ
6	ΗΡΑΚΛΕΙΟ	Εσοδα ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	30.03		35.02.09.00	30.03	29	ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
7	ΧΑΝΙΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΧΑΝΙΩΝ	30.03		35.02.10.00	30.03	30	ΤΕΕ ΧΑΝΙΩΝ
8	ΒΟΛΟΣ	Εσοδα ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ	30.03		35.02.06.00	30.03	26	ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ

9	ΧΑΛΚΙΔΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ	30.03		35.02.17.00	30.03	37	ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ
10	ΑΓΡΙΝΙΟ	Εσοδα ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ	30.03		35.02.15.00	30.03	35	ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ
11	ΤΡΙΠΟΛΗ	Εσοδα ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	30.03		35.02.14.00	30.03	34	ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ
12	ΛΑΜΙΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ	30.03		35.02.07.00	30.03	27	ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ
13	ΚΟΖΑΝΗ	Εσοδα ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ	30.03		35.02.03.00	30.03	23	ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ
14	ΚΟΜΟΤΗΝΗ	Εσοδα ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	30.03		35.02.12.00	30.03	32	ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ
15	ΙΩΑΝΝΙΝΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	30.03		35.02.04.00	30.03	24	ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
16	ΚΕΡΚΥΡΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	30.03		35.02.13.00		33	ΤΕΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ
19	ΜΥΤΙΛΗΝΗ	Εσοδα ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	30.03		35.02.16.00	30.03	36	ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ
20	ΡΟΔΟΥ				35.02.11.00		31	ΤΕΕ ΡΟΔΟΥ

1.3. Έσοδα 2% από αμοιβές μηχανικών στην Εθνική τράπεζα:

Πρόκειται για τις καταθέσεις αμοιβών (και του ποσοστού 2% υπέρ ΤΕΕ, καθώς και του αναλογούντος χαρτοσήμου) με βάση το αρχείο της Εθνικής Τράπεζας.

Περιγραφή Διαδικασίας: Καθημερινά, γίνονται οι καταθέσεις αμοιβών μηχανικών στην Εθνική Τράπεζα. Οι τύποι αμοιβών είναι μελέτες και επιβλέψεις. Στις καταθέσεις περιλαμβάνονται στοιχεία όπως ημερομηνία συναλλαγής, τύπος αμοιβής, ποσό αμοιβής μηχανικού, ποσό ΤΕΕ (μαζί με το χαρτόσημο).

Τα αναλυτικά στοιχεία των παραπάνω καταθέσεων, έρχονται στο view: `s_ete_v`, που έχει παραδοθεί στην εταιρεία NP. Στην συνέχεια, από τα στοιχεία αυτών των views, βάση κώδικα, παράγονται τα αποδεικτικά ταμειακής βεβαίωσης, και τα γραμματία είσπραξης στο ολοκληρωμένο σύστημα οικονομικής διαχείρισης του ΤΕΕ, ERP ΤΕΕ. Με τις κινήσεις του αποδεικτικού και του γραμματίου, ενημερώνονται οι κωδικοί προϋπολογισμοί των εσόδων (βεβαιωθέντα, εισπραχθέντα), οι λογαριασμοί τάξεως, οι λογαριασμοί γενικής λογιστικής, και τα αντίστοιχα ταμεία.

Το ποσό της αμοιβής που αντιστοιχεί στο ΤΕΕ, το 2%, εμφανίζεται συνολικά στο view, δηλαδή μαζί με το χαρτόσημο. Κατά την έκδοση του αποδεικτικού και του γραμματίου διαχωρίζεται ως εξής: το καθαρό ποσό (δηλαδή, χωρίς το χαρτόσημο) ενημερώνει τον ΚΑΕ 1299 και το ποσό χαρτοσήμου, βάση του ποσοστού 2,4%, τον ΚΑΕ 5291.

Οι ταμειακές κινήσεις που γίνονται κατά την έκδοση γραμματίων ενημερώνουν λογαριασμούς Γενικής Λογιστικής ταμείου 35.04.00.04 (Εθνική Τράπεζα-Λογαριασμοί Πληρωμής). Οι χρήστες του ERP ΤΕΕ θα πρέπει να συμφωνούν το ταμειακά ποσά των γραμματίων με τα `extrait` των τραπεζών. Συνεπώς, ανά ημέρα, κατόπιν της ολοκλήρωσης του ελέγχου των `extrait`, θα πρέπει να μεταφέρονται τα ποσά από τον 35.02 στον αντίστοιχο 38.03 λογαριασμό τράπεζας (Καταθέσεις όψεως).

Για περισσότερες λεπτομέρειες, σε σχέση με τις ενημερώσεις κωδικών προϋπολογισμού γενικής λογιστικής και ταμείου, παρακαλούμε να δείτε την

αναλυτική παραμετροποίηση, όπως περιγράφεται στο κεφάλαιο Έσοδα 2% από αμοιβές μηχανικών στην Εθνική τράπεζα.

Έσοδα 2% από αμοιβές μηχανικών στην Εθνική τράπεζα (Ανάλυση):

(Ενημέρωση από Από Views 1.7.47 και 1.7.48 (VIEWS: s_ete_v, s_plhro_e_v)):
Σειρά Γραμματίου:AMB

Παράδειγμα						Επεξήγηση
Αν	και	,τότε	Αν	,τότε	με	
katig_id	ΚΑΕ_ΟΛ D	ΚΑΕ_ΝΕ Ο	Amount_α ρ ο	σπάει σε	ποσά	
1	1299B	25/1299	32,35	25/1299 25/5291	31,59 0,76	χαρτόσημο 2,4%
2	1299Γ	26/1299	32,35	26/1299 26/5291	31,59 0,76	χαρτόσημο 2,4%

Κίνηση	Σειρά
Γραμμάτιο	AMB
ΟΙΚ	ΑΜΟΒ

Το Ταμείο που ενημερώνεται είναι το 47- ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 545064 (ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ) με λογαριασμό Γενικής Λογιστικής: 38.03.33.02

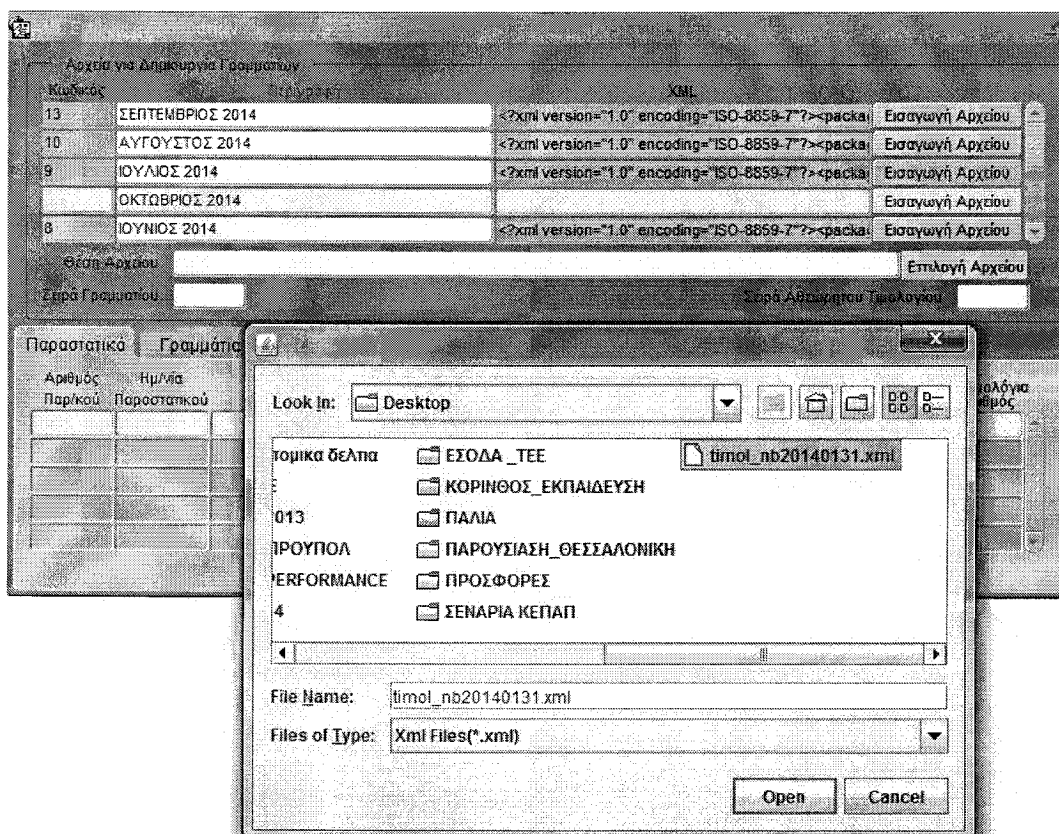
ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΦΕΙΛΕΤΗ	ΟΦΕΙΛΕΤΗΣ	ΓΛ Εσόδου	ΤΑΜΕΙΟ	
		35.04.00.0 4	47	38.03.33.02

2.Ενημερώσεις Εσόδων από Αρχεία

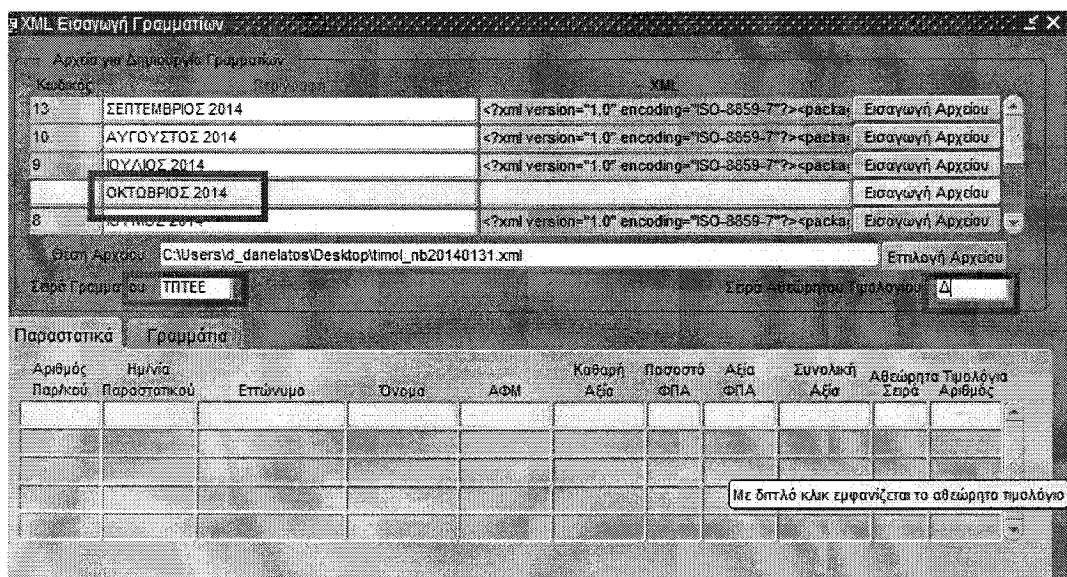
2.1. Τράπεζα Πληροφοριών

Τρόπος Εισαγωγής Αρχείου:

Από μενού Ταμείο>Εισπράξεις>Γραμμάτια>XML Εισαγωγή Γραμματίου, ο χρήστης επιλέγει το αρχείο xml που θέλει να εισάγει στο σύστημα. Πρόκειται για το xml αρχείο που εξάγεται μια φορά το μήνα από το BASIS, και που εμφανίζει τα στοιχεία των τιμολογίων και των εισπράξεών τους.



Μετά την επιλογή του αρχείου ο χρήστης επιλέγει σειρά Γραμματίου, και σειρά τιμολογίου.



Στην συνέχεια , καταχωρεί την περιγραφή και πατάει Εισαγωγή αρχείου.

Με την εισαγωγή του αρχείου xml στην φόρμα XML Γραμματίου, δημιουργούνται Αθεώρητα Τιμολόγια, Αποδεικτικά Βεβαίωσης και Γραμμάτια Είσπραξης μαζί φυσικά με τα αντίστοιχα Άρθρα Λογαριασμών Τάξεως και Γενικής Λογιστικής.

Περιπτώσεις

Όταν λείπει το ΑΦΜ ενός οφειλέτη, το αρχείο δεν μπορεί να εισαχθεί στο σύστημα. Ο χρήστης θα ανοίγει το αρχείο XML με wordpad ή notepad, θα εισάγει το ΑΦΜ στον οφειλέτη, θα αποθηκεύει, θα επιλέγει πάλι το αρχείο στην φόρμα «Γραμμάτιο XML» και θα πατάει πάλι «Εισαγωγή αρχείου». Το ίδιο θα ισχύει και για κάθε στοιχείο που εμποδίζει την εισαγωγή του αρχείου, όπως το πεδίο paydate (ημερομηνία γραμματίου, που ακόμα και στον Μάρτιο βρέθηκαν πληρωμές 12/2013, τιμολόγιο 224275). Θα πρέπει να αλλάζουν οι ημερομηνίες σε 01/01/2014.

Όταν έχουμε τιμολόγιο επί πιστώσει: δημιουργείται αθεώρητο τιμολόγιο και αποδεικτικό βεβαίωσης δίχως γραμμάτιο.

(Αν σε επόμενο αρχείο υπάρχει/υπήρχε εγγραφή πληρωμής για το συγκεκριμένο τιμολόγιο, κατά την εισαγωγή του αρχείου, θα κόβεται/κοβόταν γραμμάτιο πίσω

από το συγκεκριμένο παραστατικό. Δεν θα δημιουργείται δηλαδή γραμμή κάτω από το τελευταίο αρχείο. Παράδειγμα στο τεστ 226753)

Επειδή, ωστόσο στο αρχείο του μήνα υπάρχουν μόνο τα τιμολόγια του μήνα και όχι οι εξοφλήσεις, το παραπάνω δεν μπορεί να ισχύσει. Δηλαδή, στο xml αρχείο δεν θα εμφανίζεται ποτέ η πληρωμή ενός τιμολογίου επί πιστώσει του προηγούμενου μήνα. Οπότε ο χρήστης θα πρέπει να κόβει γραμμάτιο στα επί πιστώσει τιμολόγια για να ενημερώνει την εφαρμογή. Τα επί πιστώσει τιμολόγια του εισηγμένου xml αρχείου, εύκολα μπορούν να βρεθούν, αν το xml αρχείο ανοιχθεί με excel (με τρόπο ανοίγματος ως λίστα xml) και φιλτραριστεί η στήλη payway με κριτήριο «Επί πιστώσει.».

	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
	firstname	afm	netvalue	fparetc	fpayvalue	totalvalue	aapay	payvalue	paydate	payway
160	ΜΕΛΙΣΣΑΡΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	997875116	86,99	23	20,01	107,00	296827	107,00	2/9/2014	(Όλα)
162		90208380	43,50	23	10,01	53,51	296828	53,51	2/9/2014	(Πρώτα 10...)
225		99041081	86,99	23	20,01	107,00	296829	107,00	2/9/2014	(Προσομοί...)
374		90174291	43,50	23	10,01	53,51	297041	53,51	16/9/2014	AMERICAN EXPRESS
375	ΜΗΛΙΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	90061075	86,99	23	20,01	107,00	297042	107,00	16/9/2014	MASTERCARD
389	ΔΑΡΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ	94079101	173,98	23	40,02	214,00	297043	214,00	16/9/2014	VISA
391		999962348	43,50	23	10,01	53,51	297044	53,51	16/9/2014	ΔΙΑΓΡΑΦΗ
547										ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ
548										ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
549										ΠΑΓΙΑ ΕΠΙΧΡΗΜΑΤΟΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗ
550										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ
551										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΑΓΡ
552										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΑΘΗ
553										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΗΡΑ
554										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΘΕΣ
555										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΛΑΡ
										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΧΑΝ
										ΣΤΡΟΓΓΥΛΟΠΟΙΗΣΗ EURO
										ΤΡΑΠΕΖΑ

Οπότε για αυτές τις περιπτώσεις, όταν γνωστοποιηθεί η είσπραξη, από μενού Ταμείο> Εισπράξεις> Γραμμάτια> Γραμμάτιο Είσπραξης θα κόβει στον οφειλέτη και το γραμμάτιο.

Γραμμάτιο Είσπραξης

Γραμμάτιο Είσπραξης Στοιχεία Γραμματίου

Έτος: 2014 Ημερ. Γραμματίου: 10/10/2014 Τόπος: ηπ NeuroPublic
 Σειρά: ΓΡ Αρ. Γραμματίου: Τόπος: 29 ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
 Κ.Ω. 133973 ΠΑΡΑΣΚΕΥΟΠΟΥΛΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ Στοιχεία Οφθαλέ
 Οφθαλμ. Α.Φ.Μ. 998435587 Α.Δ.Τ. Διεύθυνση Αρ. Τ.Κ.
 Υπερπροσκή Μονάδα 100 ΤΕΕ ΘΕΣΣ/ΜΙΚΗΣ
 Προσέμων Σύνολο Γραμματίου
 Κ.Α. Προσέμων 4129 Λοιπές προσεμήσεις που δεν κατανομάζονται εδώ
 Αρθρο Α.Τ. Αρθρο Γ.Λ.
 Σχόλια

Κατάλογοι-Οικοθεν

ΕΤΟΣ	Κ.Α.	Αρ. Πρωτοκόλλου	Κ.Α.	Ποσό Οφθαλέ	Ποσό Είσπραξης
2014	2	962	1	64,97	

Έκδοση Γραμματίου

Τέλος, αν τυχόν γίνει εισαγωγή αρχείου που έχει ξαναεισαχθεί, η διαδικασία στις εισαγωγές αρχείου ολοκληρώνεται χωρίς να μπου κάτω από το αρχείο τιμολόγιο – γραμμάτια. Δηλαδή δεν ενημερώνει τίποτα αρχείο που έχει εισαχθεί προγενέστερα.

Τα Ταμεία και οι Λογαριασμοί Γενικής Λογιστικής που ενημερώνονται κατά την εισαγωγή του αρχείου είναι τα ακόλουθα:

ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΤΑΜΕΙ	ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ
ΤΡΑΠΕΖΑ	40	38.03.30.01
ΕΛΤΑ	41	35.04.00.01
MASTERCARD	43	35.04.00.02
VISA	43	35.04.00.02
AMERICAN EXPRESS	43	35.04.00.02
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΕΕ		
ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	21	35.02.01.00

ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	25	35.02.05.00
ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ	22	35.02.02.00
ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ	28	35.02.08.00
ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	29	35.02.09.00
ΤΕΕ ΧΑΝΙΩΝ	30	35.02.10.00
ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ	26	35.02.06.00
ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ	37	35.02.17.00
ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ	35	35.02.15.00
ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	34	35.02.14.00
ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ	27	35.02.07.00
ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ	23	35.02.03.00
ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	32	35.02.12.00
ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	24	35.02.04.00
ΤΕΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	33	35.02.13.00
ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	36	35.02.16.00
ΠΕΡ ΑΘΗΝΑΣ	1	38.00.00.00
ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	44	35.04.00.03

Τα Έσοδα που βεβαιώνονται κατά την εισαγωγή του αρχείου είναι:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ	ΓΛ
40	3918	73.30.00.01
40	5297	54.00.73.02
40	3917	73.30.03.01

Περίπτωση «ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΟΦΕΙΛΗΣ»: Θα γίνεται σε δύο βήματα, όπως το έχουμε συζητήσει:

Όταν λαμβάνεις την κίνηση της ALPHABANK (π.χ. Φεβρουαρίου), για οφειλές που δεν γνωρίζεις την προέλευση, θα κάνεις το παρακάτω άρθρο:

Χ	Π
38.03.30.01	35.04.00.03
(ALPHA)	

Όταν αργότερα, γίνεται η εισαγωγή του xml αρχείου (π.χ. Μαρτίου), τότε για τρόπο πληρωμής «ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΟΦΕΙΛΗΣ», θα δημιουργείται το άρθρο Γενικής Λογιστικής (Γραμματίου) :

Χ	Π
35.04.00.0	30.00.00.0
3	0

Πως θα γίνεται ο έλεγχος μετά την ενημέρωση ενός αρχείου:

1. Για Γενική Λογιστική: από μενού Γενική Λογιστική> MIS> Καρτέλα Λογαριασμών.

Εκτύπωση Καρτέλας Λογαριασμών

Κριτήρια Εκτύπωσης

Λογαριασμός Από 73.30.00.01 Έσοδα από Τράπεζα πληροφοριών

Έως 73.30.00.01 Έσοδα από Τράπεζα πληροφοριών

Ημερ/ία Από 01/01/2014 Έως 31/01/2014

Βαθμός 0

Τύπος [Dropdown] Κωδικός [Text]

Συναλλασσόμενου [Text] Συναλλασσόμενου [Text]

Συναλλασσόμενου [Text]

Ομαδοποίηση Γ/Λ [Text]

Μόνο Οριστικοποιημένων Εγγραφών

Εκτύπωση Κριτηρίων

Εισάγουμε ως κριτήρια τον λογαριασμό Γενικής Λογιστικής και την χρονική περίοδο, όπως στον παραπάνω πίνακα

2. Ταμείο> MIS> Καθολικά Ημερολόγια> Γραμμάτια ανα Είδος.

Κριτήρια: Είδος γραμματίου – Γραμμάτιο Είσπραξης,

Και Ημερομηνίες από - έως -

Γραμματίων Ανά Είδος

Κριτήρια Εκτύπωσης

Ημερομηνία από 01/01/2014

Ημερομηνία έως 31/01/2014

Ταμείο [Text]

Εισπράκτορας 1 [Text]

Είδος Γραμματίου: Γραμμ. Είσπρ.

Από Κ.Α. [Text]

Έως Κ.Α. [Text]

Λογαριασμός [Text]

Εκτύπωση Κριτηρίων

Εκτύπωση

3. Ταμεία> Βοηθητικά αρχεία > Ταμεία (κουμπί - Εκτύπωση Υπολοίπων)

Πρέπει για κάθε ταμείο να εκτυπώνουμε τις κινήσεις (π.χ. για το 40 μαζί με την Γενική Λογιστική του)

Ταμείο: 40
Ημερομηνία Κίνησης από: 31.01/2014
Ημερομηνία Κίνησης έως: 31.01/2014
 Εκτύπωση Κριτηρίων
Εκτύπωση

Συμφωνία ενδιάμεσων λογαριασμών Ταμείων (35.XX.XX.XX) με ΤΑΜΕΙΑ:

Ταμείο> MIS> Καθολικά Ημερολόγια> Γραμμάτια ανά Είδος

Θα επιλέγεται π.χ. το Ταμείο 41 - ΕΛΤΑ και ανά μήνα θα εκτυπώνονται οι κινήσεις που έχουν γίνει σε 35.XX.XX.XX και θα συμφωνείται με αυτό τον τρόπο το extrait των ΕΛΤΑ. (Μπορεί να βγει και σε excel για ευκολία αναζήτησης του ποσού)

3.Λοιπά έσοδα (Έσοδα που δεν μας έρχεται μηχανογραφημένη η πληροφορία (μέχρι στιγμής), αλλά καταχωρούνται με Άμεσο Γραμμάτιο Οίκοθεν)

Είδος Εσόδου	ΚΑΕ	ΣΕΙΡΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΟΥ	ΣΕΙΡΑ ΟΙΚΟΘΕΝ	Σχόλια
Έσοδα από Πάρκινγκ	3/3919 31/3919	ΓΡΠΒΡ	ΟΙΚΠΒ	Έσοδα από Πάρκινγκ. Κόβεται άμεσο γραμμάτιο οίκοθεν από χρήση στον ορθό ΚΑΕ 3/3919 (Έσοδα πάρκινγκ) και 31/3919 (Έσοδα πάρκινγκ από αυτόματο μηχάνημα)
Αυθαίρετα	5689(568961)	ΑΥΘ	ΟΑΥΘ	
Έργα ΕΣΠΑ (χρηματοδοτήσεις)	9319	ΕΣΠΑ	ΕΣΠΑ	
Ακίνητη Περιουσία (εκτός Πάρκινγκ)	3412, 3419			
Εκδόσεις				
Σοφία 9.000 επιδότηση				

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ: VIEWS

1.7.47. Προβολή και εκτύπωση οφειλομένων συνδρομών μελών (τρέχοντος έτους ή προηγούμενων ετών)

Οφειλές Μελών

view s_ofeiles_v

amh: AMTEE

ofeiles_type: ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ

ofeiles_type_per: ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΟΦΕΙΛΗΣ

etos: ΕΤΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ

amount: ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ

remarks: ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Πληρωμές συνδρομών μελών

view s_plhro_v

amh: AM TEE

ofeiles_type: ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ

ofeiles_type_per: ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΟΦΕΙΛΗΣ

p_date: ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

p_year: ΕΤΟΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ

poso_plhr: ΠΟΣΟ

parastatiko_plhr: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΤΡΑΠΕΖΩΝ

invcode: ΓΡΑΜΜΑΤΙΟ ΕΙΠΡΑΞΗΣ (μόνο σε μετρητά)

1.7.48. Προβολή και εκτύπωση οφειλομένων συνδρομών εταιρειών (ανά τάξη πτυχίου)

Οφειλές εταιριών

view s_ofeiles_e_v

amh: AMTEE

ofeiles_type: ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ

ofeiles_type_per: ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΟΦΕΙΛΗΣ

etos: ΕΤΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ

amount: ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ

remarks: ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Πληρωμές συνδρομών εταιριών

view s_plhro_e_v

amh: AM TEE

ofeiles_type: ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ

ofeiles_type_per: ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΟΦΕΙΛΗΣ

p_date: ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

p_year: ΕΤΟΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ

poso_plhr: ΠΟΣΟ

parastatiko_plhr: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΤΡΑΠΕΖΩΝ

invcode: ΓΡΑΜΜΑΤΙΟ ΕΙΠΡΑΞΗΣ (μόνο σε μετρητά)

Κατηγορίες εταιρειών

view n_etair_katig_v

amh: AMTEE

epo: ΕΠΩΝΥΜΙΑ

katig_code: ΚΩΔΙΚΟΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ (Τάξη)

katig_per: ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ (Τάξη)

1.7.49. Προβολή και εκτύπωση εισπράξεων Περιφερειακών Τμημάτων (συγκεντρωτικά ή αναλυτικά) ανά κατηγορία (περιλαμβάνονται και αυτές για την Τράπεζα Πληροφοριών του ΤΕΕ)

Εισπράξεις κεντρικών γραφείων ανά κωδικό (μόνο έγκυρα γραμμάτια)

s_logtrans_central_v

invcode: ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΙΟΥ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ: idate

code: ΚΩΔΙΚΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ

debit : ΠΟΣΟ

Εισπράξεις Περιφερειακών Τμημάτων ανά κωδικό (μόνο έγκυρα γραμμάτια)

view s_logtrans_per_v

code_ypok_from : ΚΩΔΙΚΟΣ ΠΕΡΙΦ. ΤΜΗΜΑΤΟΣ

location: ΠΟΛΗ

invcode: ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΙΟΥ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ: idate

code: ΚΩΔΙΚΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ

debit : ΠΟΣΟ

1.7.50. Προβολή και εκτύπωση εισπράξεων για συνδρομές από Τράπεζες και πιστωτικές κάρτες

Καταθέσεις Συνδρομών Μελών σε τράπεζες

view s_syndromes_bank_v

code: ΑΥΞΩΝ ΑΡΙΘΜΟΣ

ar_log: ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ

date_syn: ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (text ddmmyyyy)

amh: AM

ar_syn: ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ

poso: ΠΟΣΟ

ypokat: ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑ

Εισπράξεις Συνδρομών από Πιστωτικές Κάρτες

view s_syndromes_visa_v

code: ΑΥΞΩΝ ΑΡΙΘΜΟΣ

amh: AM TE

poso: ΠΟΣΟ

date_syn: ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ

1.7.51. Αυτόματη (και παραμετρική) μεταφορά όλων των στοιχείων εσόδων που αφορούν συνδρομές στη Γεν. Λογιστική ώστε να εκδίδονται από αυτό τα απαραίτητα Δελτία Συμψηφιστικών Εγγραφών (ΔΣΕ) Εσόδων και Εισπράξεων

Προκύπτει από συνδυασμό των ανωτέρω

1.7.52. Προβολή και εκτύπωση καταστάσεων από τις καταθέσεις αμοιβών (και του ποσοστού 2% υπέρ ΤΕΕ, καθώς και του αναλογούντος χαρτοσήμου) με βάση το αρχείο της Εθνικής Τράπεζας. Μεταφορά των στοιχείων στη Γεν. Λογιστική, ώστε να είναι δυνατή η αυτοματοποιημένη έκδοση Δελτίων Συμψηφιστικών Εγγραφών

Εθνική (Καταθέσεις Αμοιβών Μηχανικών)

view s_ete_v

aa: ΑΥΞΩΝ ΑΡΙΘΜΟΣ

date_syn: ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ

id_syn: ΑΡ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ

branch_syn: ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ

branch: ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ

account: ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ

katig_id: ΤΥΠΟΣ ΑΜΟΙΒΗΣ (1: ΜΕΛΕΤΗ, 2: ΕΠΙΒΛΕΨΗ)

amount: ΠΟΣΟ ΑΜΟΙΒΗΣ

vat: ΦΠΑ

amount_αρο: ΠΟΣΟ ΤΕΕ (μαζί με χαρτόσημο)

idio: ΟΝΟΜΑ ΙΔΙΟΚΤΗΤΗ