

**ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ**

**ΕΚΘΕΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2015**

**ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ**  
**ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2015**

Η έκθεση αυτή έχει ως σκοπό την ενημέρωση για τα μεγέθη του Ισολογισμού και τα οικονομικά πεπραγμένα της χρήσης 2015 (01/01-31/12/2015) 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.Ψυχικο)	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 Αθρινιου	199.136,44
Οικοπεδο Τριπολης	234.500,01
ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΚΤΙΡΙΟΥ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ	36.250,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ</b>	<b>1.693.915,55</b>

#### ✓ Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων

Η ανάλυση των κτιρίων με τις αξίες κτήσης καθώς και την υπολειμματική τους αξία κατά τη 31/12/2015 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
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>13.642.872,47</b>	<b>7.555.969,33</b>	<b>6.086.903,14</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 εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα

:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
14.00	Έπιπλα	684.195,38	661.600,83	22.594,55
14.01	Σκευη	16.772,77	16.745,07	27,70
14.02	Μηχανες γραφειων	45.536,86	26.304,48	19.232,38

14.03	Ηλεκτρ.Υπολογιστες & συγκροτ	8.267.786,08	7.556.944,50	710.841,58
14.04	Μεσα αποθηκευσεως & μεταφορας	2.338,24	2.338,15	0,09
14.05	Επιστημονικα Οργανα	281,2	281,19	0,01
14.08	Εξοπλισμος Τηλεπικοινωνιων	290.479,43	290.475,94	3,49
14.09	Λοιπος Εξοπλισμος	826.537,06	681.478,68	145.058,38
14.90	Πάγια εργαων ΕΣΠΑ	1.478.763,29	410.215,43	1.068.547,86
14.91	Βιβλιοθηκη	5.992.669,13	5.926.699,13	65.970,00
ΣΥΝΟΛΟ 14		17.605.359,44	15.573.088,40	2.032.276,04

Το υπόλοιπο 65.970,00 που εμφανίζεται στον υπολογαριασμό βιβλιοθήκη απεικονίζει και τους τίτλους βιβλίων που διατηρεί το ΤΕΕ ( σύμφωνα με το αντίστοιχο σημείωμα της αρμόδιας υπηρεσίας του ΤΕΕ )

#### ➤ 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

Σύμφωνα με τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως του 2015 η εταιρεία παρουσιάζει αρνητική καθαρή θέση ύψους 198 χιλ ευρώ. Λόγω αυτού του γεγονότος προβήκαμε στην εγγραφή υποτίμησης της αξίας της συμμετοχής κατά το αρχικό ποσό.

#### ➤ 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 1.023.147,36

#### ➤ Πελάτες ΤΕΕ

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός απεικονίζει το υπόλοιπο των οφειλετών – πελατών του ΤΕΕ και αφορά στο ποσό των 394.480,47 ευρώ. Επίσης ποσό 4.777,67 αφορούν προκαταβολές πελατών , οι οποίες τακτοποιούνται εντός της επόμενης χρήσης. Για τα προαναφερόμενα ποσά υπάρχει πλήρης ανάλυση στην εμπορική εφαρμογή του νομικού προσώπου. ( έχουν μεταφερθεί και οι απαιτήσεις από ενοίκια προηγούμενων ετών)

### ➤ Χρεώστες

Στον συγκεκριμένο λογαριασμό απεικονίζονται οι απαιτήσεις του ΤΕΕ από διάφορους χρεώστες. Πιο συγκεκριμένα η εικόνα των βιβλίων κατά την 31/12/2015 εμφανίζει ποσό απαίτησης 269.243,19 η ανάλυσή του παρουσιάζεται παρακάτω:

#### ✓ Προκαταβολές Προσωπικού

Αφορά την προκαταβολή των μονίμων υπαλλήλων του ΤΕΕ μηνός Ιανουαρίου 2016 που δόθηκε εντός του Δεκεμβρίου του 2015 ποσού 129.383,20

#### ✓ Χρεωστικό υπόλοιπο προμηθευτών

Το χρεωστικό υπόλοιπο ανέρχεται στα 130.027,05 και αφορά σε κατάσχεση ποσού 66.530,75 του προμηθευτή Φρεμεντίτη Μαρία και ποσό 63.496,30 αφορά επίσης κατάσχεση του προμηθευτή Πασχούδη Χρήστου.

#### ✓ Λοιπά χρεωστικά υπόλοιπα Πιστωτών & κρατήσεων

Το ποσό των 966,00 ευρώ αφορά σε χρεωστικό υπόλοιπο των λογ/σμών Εκκαθάρισης πραγμ/νων , σε χρεωστικό υπόλοιπο 3.008,64 λογαριασμού εξόφλησης κρατήσεων χρήσης 2013 και παλαιότερα και σε 5.858,30 λογαριασμού εξόφλησης κρατήσεων υπέρ ΜΤΠΥ προμηθειών παρελθόντων ετών.

### ➤ 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		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

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

➤ **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 2015.

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 2014 προς ενταλματοποίηση	60.556,59 €	60.556,59 €
			2.	α) Δικαιολογητικά δαπανών εις χείρας Διαχειριστού		
				Πληρωμές 2014	25.209,18 €	
				Πληρωμές 2015	149.914,00 €	
				β) Πληρωμές επί αποδώσει λογαριασμού	4.098,57 €	
				γ) Εκκρεμότητα προηγούμενης διαχείρισης (προ του 2008)	15.831,44 €	195.053,19 €
			3.	Αδιάθετον υπόλοιπον Πάγιας Προκαταβολής		
				α) Μετρητά εις χείρας υπολόγου	4.331,16 €	
				β) Κατάθεση στην τράπεζα (αρ.λογ/μού 2326186/0)	33.529,34 €	37.860,50 €
	Σύνολο	293.470,28		Σύνολο		293.470,28 €

ΑΘΗΝΑ  
31/12/2015  
Η Διαχειρίστρια

- ✓ Ποσό 8.130,00 αφορά υπόλοιπα από εντάλματα προπληρωμής που τακτοποιούνται εντός της επόμενης χρήσης. ( υπάρχει σχετική ανάλυση στο παράρτημα)
- ✓ Ποσό 32.497,49 ευρώ λογαριασμό προς απόδοση από το παρκινγκ του Αμαρουσίου.
- ✓ Ποσό 123.939,44 ευρώ αφορά σε χρεωστικά υπόλοιπα των Περιφερειακών Τμημάτων του Τ.Ε.Ε. Πιο συγκεκριμένα:

Περιφερειακό Τμήμα	Ποσό
ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	57.883,89
ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ	4.917,92
ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ	8.171,00
ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	7.854,76
ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	15.150,77
ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ	5.090,42

ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ	3.389,70
ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ	823,24
ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	1.060,82
ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	4.425,98
ΤΕΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	2.029,64
ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	1.083,70
ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ	2.713,60
ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	3.302,40
ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ	3.875,84
ΤΕΕ ΕΔΕΣΣΑΣ	1.254,40
ΤΕΕ ΒΕΡΟΙΑΣ	911,36
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>123.939,44</b>

Τα συγκεκριμένα ποσό τακτοποιούνται ( εισπράττονται ) εντός της επόμενης χρήσης ( 2016 ).

- ✓ Ποσό 14.218,95 αφορά χρεωστικά υπόλοιπα λογαριασμού συνδρομών μέσω alpha bank και ΕΛΤΑ. Τα συγκεκριμένα ποσά συνδέονται άμεσα και με τους άλλους λογαριασμούς των πιστώσεων υπέρ τρίτων που κατά κύριο λόγο αφορούν άγνωστους καταθέτες ή καταθέσεις σε εκκρεμότητα που αφορούν κυρίως τις συνδρομητικές υπηρεσίες του ΤΕΕ.

#### ➤ 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 31/12/2015 που διατηρεί το επιμελητήριο, πιο συγκεκριμένα:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ
Μετρητά	76.083,83	
Κάβα μηχανήματος παρκινγκ	1.975,00	78.058,83
ΕΛΛΑΔΟΣ ΜΕΡΙΔΙΑ 2506871	1.245.983,26	
ΕΛΛΑΔΟΣ ΜΕΡΙΔΙΑ 2509974	1.274,84	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	292.012,23	
ΑΡΛΗΑ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ 112002320001580	9.426,33	
ΑΡΛΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001879	84.732,97	
ΑΡΛΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001801	52,00	
ΑΡΛΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001318	6.898,00	
ΑΡΛΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 802002001001895	1.859,44	

ΑΡΛΗΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 103002320004266	1.605,70	
ΠΕΡΑΙΩΣ 5049028333878	66.794,48	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 83832797	26.229,65	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84808237	13.993,93	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 70055732	18.016,38	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 8566	40.906,32	
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 0210	1.433.275,17	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 54517522	101.638,76	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 545064 (ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ)	13.716,01	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 54517605	123,42	
EUROBANK 0026.0025.48.0201669951	56.983,49	3.415.522,38
ΑΤΤΙΚΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 84914185	510.169,88	
ΛΣΜΟΣ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	5.718.205,52	6.228.375,40
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΡ. ΛΟΓ 3512103480212019	842.610,57	
ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ 3512103480211012	513.044,11	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΡ. ΛΟΓ 511107180012017	131.123,86	
(ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ.0511107180009013)	27.011,58	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ.230514106380042015	2.217.802,00	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ.0801000230512107180000019	8.710,39	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ.6001000230513107180003010	1.809,41	3.742.111,92
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>13.464.068,53</b>	<b>13.464.068,53</b>

Το ποσό 6.228.375,40 αφορά επιδικασθείσες αμοιβές μηχανικών και ταυτόχρονα απεικονίζονται και ως υποχρεώσεις στον λογαριασμό 53.95.10.01 ισόποσα. Επίσης το ποσό 3.742.111,92 αφορά υπόλοιπο από την διαχείριση προγραμμάτων ΕΣΠΑ και ταυτόχρονα απεικονίζεται ως υποχρέωση στους υπολογαριασμούς του 53.95.91. Το συγκεκριμένο ποσό θα επιστραφεί στον αρμόδιο φορέα.

## 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



31/12/2015 ποσού 1.276.073,75 (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 και με επιτόκιο 2,103%).

➤ **Υποχρεώσεις σε προμηθευτές**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός με υπόλοιπο 1.430.568,89 ευρώ αφορά σε υποχρεώσεις προς προμηθευτές για τις οποίες υπάρχει ανάλυση στην εμπορική εφαρμογή του νομικού προσώπου.

➤ **Προκαταβολές πελατών**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει υπόλοιπο 4.777,67 και αφορά προκαταβολές πελατών οι οποίες τακτοποιούνται λογιστικά στην επόμενη χρήση. Πιο συγκεκριμένα οι προκαταβολές εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟ
ΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΥ ΝΙΚΗ	1.000,00
ΤΣΟΠΕΛΟΓΙΑΝΝΗ	500,00
ΟΙΚΟΝΟΜΙΔΟΥ ΟΛΓΑ	500,00
ΜΑΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	500,00
ΛΟΥΚΟΣ ΣΠΥΡΟΣ	277,67
ΔΕΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙ	2.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4.777,67</b>

➤ **Επιταγές πληρωτέες**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει υπόλοιπο 66.562,89 και αφορά επιταγές πληρωτέες που έχουν εκδοθεί μέχρι 31/12/2015 και η εξόφληση τους έχει πραγματοποιηθεί εντός του 2016.

Η Ανάλυση του συγκεκριμένου λογαριασμού εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

A/A	Αριθμός Επιταγής	Δικαιούχος	Ένταλμα	Ποσό Εντάλματος	Ημ/νία Εξόφλησης	Ποσό επιταγής	Ημ/νία Extrait-Αρθρο
1	70868496-3	ΠΑΝΤΟΣ ΚΑΡΙΟΦΥΛΛΗΣ	B/947	200,00	4/4/2014	200,00	
2	70868754-7	ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ	B/1809	44,00	7/4/2014	33,85	
3	70868608-7	ΘΩΜΟΠΟΥΛΟΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ	B/1059	200,00	4/4/2014	200,00	27/10/16-3110064
4	71016409-2	ΣΥΝΟΔΙΝΟΣ Α.ΜΠΡΟΥΝΙΑΣ-Ε.ΛΕΒΕΝΤΗ	B/889	24,60	4/11/2015	24,60	26/1/16-1501831
5	71016489-1	ΕΤΕ ΛΟΓ 155540127	A/342	29,39	8/12/2015	29,39	15/01/16-1501774
6	71016499-8	ΙΚΑ-ΕΤΑΜ	A/350	230,00	16/12/2015	230,00	15/01/16-1501775
7	71016527-7	ΕΤΕ ΛΟΓ 155540127	A/366	37,75	28/12/2015	37,75	15/01/16-1501776
8	71016539-1	ΜΑΡΙΑ ΝΙΚ. ΒΑΣΙΛΑΚΟΥ	B/1283	120,00	30/12/2015	120,00	04/01/16-1501743

9	71016539-1	NET EXPLORER INFORM TECHN	B/1272	276,75	30/12/2015	267,75	04/01/16-1501743
10	71016539-1	ΗΙΡΑC ΑΕΒΕ	B/1273	3.874,50	30/12/2015	3.748,50	04/01/16-1501743
11	71016539-1	ΗΙΡΑC ΑΕΒΕ	B/1274	3.167,25	30/12/2015	3.064,25	04/01/16-1501743
12	71016539-1	ΗΙΡΑC ΑΕΒΕ	B/1275	2.546,10	30/12/2015	2.378,37	04/01/16-1501743
13	71016539-1	ΠΑΤΣΑΡΟΥΧΑΣ ΗΛΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	B/1281	1.100,00	30/12/2015	840,40	04/01/16-1501743
14	71016539-1	ΚΑΜΗΛΑΡΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	B/1235	576,00	30/12/2015	576,00	04/01/16-1501743
15	71016539-1	ΒΕΤΑ ΑΕΒΕ	B/1284	22,60	30/12/2015	22,60	04/01/16-1501743
16	71016539-1	CONFERENCE SUPPORT ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	B/1249	893,90	30/12/2015	835,02	04/01/16-1501743
17	71016539-1	ΕΛΜΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ	B/1285	334,56	30/12/2015	312,80	04/01/16-1501743
18	71016539-1	NET EXPLORER INFORM TECHN	B/1278	979,08	30/12/2015	947,24	04/01/16-1501743
19	71016539-1	ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΛ.ΤΑ	B/1276	943,92	30/12/2015	943,92	04/01/16-1501743
20	71016539-1	ΛΙΟΝΤΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	B/1280	3.690,00	30/12/2015	3.090,00	04/01/16-1501743
21	71016539-1	ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΧΑΝΔΡΗ ΑΕ	B/1289	6.150,00	30/12/2015	5.944,84	04/01/16-1501743
22	71016539-1	ΚΙΤΣΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	B/1282	3.000,00	30/12/2015	2.292,00	04/01/16-1501743
23	71016539-1	ΔΗΑΜΑΡ-ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΠΕ	B/1287	246,00	30/12/2015	230,00	04/01/16-1501743
24	71016540-4	NEUROPUBLIC ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	A/379	5.688,75	31/12/2015	5.314,00	11/01/16-1501757
25	71016540-4	ΚΟΡΚΟΦΙΓΚΑΣ ΑΝΤΩΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	A/378	24.600,00	31/12/2015	20.597,94	11/01/16-1501757
26	71016542-1	MULTI TASTE CATERING ΕΠΕ	B/1214	600,00	31/12/2015	580,00	12/01/16-1501758
27	71016542-1	V POWER Γ.ΒΕΝΕΤΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ	B/1201	442,80	31/12/2015	428,40	12/01/16-1501758
28	71016542-1	ΚΑΥΚΑΣ ΑΕ	B/1197	360,71	31/12/2015	348,98	12/01/16-1501758
29	71016542-1	ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΣΙΜΑΤΗΣ-ΥΛΙΚΑ ΒΙΒΛΙΟΔ.	B/1198	344,30	31/12/2015	333,10	12/01/16-1501758
30	71016542-1	A & M ΓΑΛΑΝΗ ΟΕ	B/1218	51,09	31/12/2015	51,09	12/01/16-1501758
31	71016542-1	ΚΑΝΤΖΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	B/623	450,00	31/12/2015	450,00	12/01/16-1501758
32	71016542-1	ΦΕΛΕΚΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	B/1169	97,28	31/12/2015	97,28	12/01/16-1501758
33	71016542-1	ΒΑΛΛΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	B/1180	28,00	31/12/2015	28,00	12/01/16-1501758
34	71016542-1	Ι.ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ-Α.ΚΑΡΛΟΥ	B/1179	169,05	31/12/2015	169,05	12/01/16-1501758
35	71016542-1	ΜΑΛΕΦΑΚΗΣ ΠΑΝΑΠΩΤΗΣ ΝΕΑΡΧΟΣ	B/1178	107,00	31/12/2015	107,00	12/01/16-1501758
36	71016542-1	ΙΩΑΝΝΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ	B/1177	8,80	31/12/2015	8,80	12/01/16-1501758
37	71016542-1	ΑΣΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	B/1176	30,00	31/12/2015	30,00	12/01/16-1501758
38	71016542-1	ΖΕΥΓΩΛΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	B/1175	55,00	31/12/2015	55,00	12/01/16-1501758
39	71016542-1	ΚΟΥΡΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	B/1174	97,01	31/12/2015	97,01	12/01/16-1501758
40	71016542-1	ΕΥΔ.ΜΑΣΤΟΡΑ-ΣΤΑΥΡ.ΡΕΚΑΤΣΙΝΑ	B/1157	56,58	31/12/2015	56,58	12/01/16-1501758
41	71016542-1	ΖΟΥΡΛΙΔΗΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	B/1158	30,00	31/12/2015	30,00	12/01/16-1501758
42	71016543-9	ΣΥΝΟΔΙΝΟΣ Α.ΜΠΡΟΥΝΙΑΣ-Ε.ΛΕΒΕΝΤΗ	B/1205	159,90	31/12/2015	159,90	26/01/16-1501836
43	71016544-7	ΗΛΙΟΤΟΠΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΚΗ&ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ	B/1277	1.200,00	31/12/2015	1.117,24	13/01/16-1501760
44	71016544-7	ΒΑΡΡΗΟΝΕ ΨΗΦΙΑΚΗ	B/1288	2.521,50	31/12/2015	2.355,38	13/01/16-1501760
45	71016544-7	ΙΩΣΗΦΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ ΗΛΙΑΣ	B/1156	375,15	31/12/2015	375,15	13/01/16-1501760
46	71016544-7	ΤΑΜΠΟΥΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΙΧΑΗΛ	B/1216	70,00	31/12/2015	70,00	13/01/16-1501760
47	71016544-7	ΡΕΜΠΕΣΚΟΥ-ΠΙΤΟΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΕΛΕΝΗ	B/1184	72,34	31/12/2015	72,34	13/01/16-1501760
48	71016544-7	ΚΛΕΙΔΟΘΗΚΗ ΓΕΡΓ.ΘΕ.ΜΟΣΧΟΠΟΥΛΟΣ	B/1223	188,19	31/12/2015	175,95	13/01/16-1501760
49	71016544-7	ΒΑΛΛΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	B/1103	539,92	31/12/2015	539,92	13/01/16-1501760
50	71016544-7	ΠΡΟΚΟΠΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΚΩΝ/ΝΟΣ	B/1102	82,16	31/12/2015	82,16	13/01/16-1501760
51	71016544-7	ΖΑΓΚΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	B/1226	45,38	31/12/2015	45,38	13/01/16-1501760
52	71016544-7	ΝΙΚΟ ADVERTISING ΑΝΩΝΥΜΗ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ	B/1090	100,00	31/12/2015	100,00	13/01/16-1501760
53	71016544-7	ΔΟΜΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΑΕ	B/1286	1.057,73	31/12/2015	983,73	13/01/16-1501760
54	71016544-7	ΦΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝΑΣ	B/912	28,29	31/12/2015	28,29	13/01/16-1501760
55	71016545-5	Δ'ΔΥΟ ΑΘΗΝΩΝ	Γ/3133	46,80	31/12/2015	46,80	14/01/16-1501761
56	71016546-3	Δ'ΔΥΟ ΑΘΗΝΩΝ	Γ/3131	2.400,00	31/12/2015	2.400,00	14/01/16-1501764
57	71016547-1	Δ'ΔΥΟ ΑΘΗΝΩΝ	Γ/3132	260,00	31/12/2015	260,00	14/01/16-1501762
58	71016548-0	ΕΤΕ ΛΟΓ 155540127	Γ/3134	12,38	31/12/2015	12,38	15/01/16-1501777
59	71016549-8	ΦΟΥΡΚΑΛΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	B/1181	400,00	31/12/2015	400,00	20/01/16-1501786
60	71016550-1	SAP SECURITY-ΚΟΝΤΟΓΕΩΡΓΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	B/1204	98,40	31/12/2015	98,40	14/01/16-1501765
61	71016550-1	SAP SECURITY-ΚΟΝΤΟΓΕΩΡΓΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	B/1203	1.199,25	31/12/2015	1.160,25	14/01/16-1501765
62	71016550-1	ΦΥΤΡΟΥ ΙΩΑΝΝΑ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	B/1150	35,00	31/12/2015	35,00	14/01/16-1501765
63	71016550-1	ΣΥΡΙΟΥ ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΣΤΑΥΡΟΣ	B/1168	53,51	31/12/2015	53,51	14/01/16-1501765

64	71016550-1	ΣΤΑΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	B/1240	300,00	31/12/2015	300,00	14/01/16-1501765
65	71016550-1	ΜΠΑΡΕΛΟΥ ΜΑΡΙΑ ΣΤΑΥΡΟΣ	B/1239	300,00	31/12/2015	300,00	14/01/16-1501765
66	71016551-0	ΣΤΕΦΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	B/576	50,00	31/12/2015	50,00	15/01/16-1501773
67	71016552-8	ΠΑΜΠΟΥΡΑΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	A/319	121,00	31/12/2015	121,00	15/01/16-1501771
68	71016552-8	ΑΡΒΑΝΙΤΗ ΑΝΤΙΓΟΝΗ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	B/973	31,00	31/12/2015	31,00	15/01/16-1501771
69	71016553-6	ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗ ΜΑΡΙΑ ΜΗΝΑΣ	B/968	44,90	31/12/2015	37,60	18/01/16-1501784
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ						66.562,89	

### ➤ Πιστωτές διάφοροι

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει ποσό 11.503.255,82 και αναλύεται παρακάτω:

#### ✓ Υποχρεώσεις στο ΤΣΜΕΔΕ

Αφορά υποχρέωση παρελθουσών χρήσεων με υπόλοιπο 812.332,83 (εντός του 2013 υπήρξε συμφηφισμός 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 επί δικαστικές αποφάσεις) με υπόλοιπο 6.228.375,40 ευρώ

Η συγκεκριμένη υποχρέωση αφορά καταθέσεις από αντίδικους πελάτες μηχανικών για αγωγές. Ο συγκεκριμένος λογαριασμός αντικρίζεται με δύο λογαριασμούς όψεως , τον 38.03.32.03 & 38.03.34.01 (γίνεται αναφορά στο τμήμα της παρούσας έκθεσης στην ανάλυση των διαθεσίμων).

#### ✓ Λογαριασμοί διαχείρισης προγραμμάτων ΕΣΠΑ

Οι συγκεκριμένοι λογαριασμοί εμφανίζουν συνολικό υπόλοιπο 3.742.111,92 ευρώ που αντιστοιχίζεται με λογαριασμούς όψεως με το ίδιο ποσό. Το συγκεκριμένο υπόλοιπο θα επιστραφεί στον αρμόδιο φορέα

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

Το υπόλοιπο της συγκεκριμένης κατηγορίας ανέρχεται την 31/12/2015 στις 198.345,15 ευρώ. ( παρατήρηση στο παράρτημα)

- ✓ Άγνωστοι καταθέτες ή καταθέσεις σε εκκρεμότητα

Ποσό 512.766,53 ευρώ αφορά σε πιστωτικά υπόλοιπα πιστωτικών καρτών και λοιπών λογαριασμών εισπραξης συνδρομών ( συμπεριλαμβάνεται και ποσό 11.438,27 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 2016.

- ✓ Αποδοχές προσωπικού

Ποσό 4.503,35 ευρώ αφορά σε πληρωτέες αποδοχές προσωπικού και συγκεκριμένα σε υπερωρίες του 2015 που πληρώθηκαν το 2016.

- ✓ Λοιποί πιστωτές

Ποσό 2.516,00 ευρώ αφορά σε λοιπούς πιστωτές και πιο συγκεκριμένα ποσό 230.99 αφορά κρατήσεις υπέρ Δημοσίου ( αποδόθηκε εντός του 2016) και ποσό 2.285,01 αφορά ποσό μισθοδοσιών παρελθόντων ετών που εκκρεμεί η εξόφληση τους.

#### ➤ **Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός εμφανίζει υπόλοιπο 96.966,45 ευρώ κατά την 31/12/2015 και αναλύεται στις εξής κατηγορίες :

- ✓ Φπα με ποσό 30.610,23 ευρώ , το συγκεκριμένο ποσό αποδόθηκε στο Δημόσιο
- ✓ Φόρος μισθωτών υπηρεσιών με ποσό 2.265,41 (το οποίο εξοφλείται εντός του 2016)
- ✓ Φόροι – τέλη αμοιβών τρίτων με ποσό 22.158,65 (το οποίο εξοφλείται εντός του 2016)

- ✓ Χαρτόσημο και ΟΓΑ επί των αμοιβών προς τρίτους με ποσό 1.605,98 ευρώ
- ✓ Χαρτόσημο & ΟΓΑ επί εσόδων του ΤΕΕ με ποσό 29.371,76 ευρώ ( για το συγκεκριμένο λογαριασμό υπάρχει παρατήρηση σε παράρτημα)
- ✓ Χαρτόσημο και ΟΓΑ voucher με ποσό 221,39 ευρώ
- ✓ Φόρος προμηθειών και υπηρεσιών (4% και 8%) με ποσό 13.714,68 ευρώ , το οποίο αποδόθηκε εντός της επόμενης χρήσης

➤ **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 2.418,23 κατά την 31/12/2015 και αφορούν κρατήσεις υπέρ των ασφαλιστικών ταμείων των υπερωριών που πληρώθηκαν εντός του 2016.

➤ **Έξοδα χρήσεως δουλευμένα**

Τα έξοδα της συγκεκριμένης κατηγορίας ανήλθαν σε 121.361,48 ευρώ και αφορούν έξοδα και παρακρατήσεις που ενταλματοποιήθηκαν εντός της επόμενης χρήσης του 2016. Πιο συγκεκριμένα αφορούν:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	-168,00
Εξοδα χρησεως εργου με ΟΠΣ 374744	-696,25
Εξοδα χρησεως εργου με ΟΠΣ 496034	-12.058,54
Εξοδα χρησεως εργου με ΟΠΣ 349629	-1.206,19
Εξοδα χρησεως εργου με ΟΠΣ 355378	-107.232,50
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>-121.361,48</b>

### 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 2015 ανήλθαν στις 3.44 χιλ. ευρώ έναντι 3,00 χιλ. ευρώ της χρήσης 2014

➤ **Έσοδα από Δικαιώματα**

Η συγκεκριμένη κατηγορία είναι από τις πιο σημαντικές κατηγορίες εσόδων του ΤΕΕ η οποία λόγω της παρατεταμένης οικονομικής κρίσης έχει πλήξει σημαντικά και το ύψος του ποσού. Πιο συγκεκριμένα για την χρήση του 2015 τα έσοδα από δικαιώματα ανέρχονται στα 5,62 εκατ ευρώ έναντι 9,25 εκατ ευρώ της χρήσης του 2014. 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 2015 ανήλθαν στις 304,00 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 εντός της χρήσης 2013 και αποτέλεσε ένα από τα βασικά έσοδα του ΤΕΕ. Για το 2015 , παρά την σημαντική πτώση που κατέγραψε , ανήλθε στα 2,29 εκατ. ευρώ έναντι 5,75 εκατ ευρώ για το 2014.

- Έσοδα συνδρομών μελών

Αφορά τις συνδρομές των μελών του ΤΕΕ (φυσικών & νομικών προσώπων) που για το 2015 τα έσοδα ανέρχονται στα 3,03 εκατ. ευρώ έναντι 2,97 εκατ. ευρώ το 2014.

➤ **Έσοδα από παροχή υπηρεσιών**

Αφορά τα έσοδα υπηρεσίες για την χρήση του 2015 και ανήλθαν στα 1,04 εκατ ευρώ έναντι 1,29 εκατ ευρώ της χρήσης του 2014. 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 και για το 2015 ανήλθαν στις 72,3 χιλ. ευρώ έναντι 56,1 χιλ ευρώ του 2014

- Έσοδα εκμετάλλευσης χώρου στάθμευσης αυτοκινήτων.

Αφορά την εκμετάλλευση ιδιόκτητου χώρου στάθμευσης αυτοκινήτων που για το 2015 τα έσοδα ανήλθαν στις 773,9 χιλ. ευρώ, έναντι 757,3 χιλ. ευρώ το 2014.

- 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 180,7 χιλ. ευρώ έναντι 335 χιλ. ευρώ της χρήσης 2014.

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

Τα έσοδα για την χρήση του 2014 ανήλθαν στις 9,8 χιλ. ευρώ ενώ το 2014 είχαν ανέλθει στις 80,2 χιλ ευρώ.

#### ➤ **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 2015 τα έσοδα από την εκμίσθωση ακινήτων ανέρχονται στις 34,32 χιλ. ευρώ έναντι 168 χιλ ευρώ το 2014, τα έσοδα από λοιπές κινητές αξίες ανέρχονται 80,91 χιλ. ευρώ, ενώ οι πιστωτικοί τόκοι ανήλθαν στις 17,41 χιλ. ευρώ έναντι 4,6 χιλ ευρώ το 2014.

#### ➤ **Επιχορηγήσεις – Δωρεές**

Αφορά τις επιχορηγήσεις & δωρεές που λαμβάνει το ΤΕΕ και για το 2015 ανήλθαν στα 75,20 εκατ. Ευρώ και πιο συγκεκριμένα 74,74 εκ. ευρώ αφορά

ΕΣΠΑ – ΚΑΤΑΡΤΗΣΗ & ΑΠΛΟΥΣΤΕΥΣΗ και 455,7 χιλ. ευρώ αφορά σε επιχορηγήσεις από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα της Ε.Ε.

Τα έξοδα της χρήσης 2015 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 2015 ανήλθαν στα 5,85 εκατ. ευρώ έναντι 5,8 εκατ ευρώ της προηγούμενης χρήσης

##### **➤ Αμοιβές και έξοδα τρίτων**

Η συγκεκριμένη κατηγορία ανήλθε στα 2,79 εκατ ευρώ έναντι 3,65 εκατ ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Στα συγκεκριμένα έξοδα συμπεριλαμβάνονται οι αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών με κυριότερες κατηγορίες τις παρακάτω:

- ✓ Αμοιβές πραγματογνωμόνων με ποσό 92,1 χιλ. ευρώ
- ✓ Αμοιβές λοιπών τρίτων με ποσό 167,0 χιλ. ευρώ
- ✓ Αμοιβές επιδοτούμενων έργων voucher 47,57 χιλ. ευρώ .
- ✓ Αμοιβές έργων ΕΣΠΑ με ποσό 2,458 εκ. ευρώ
- ✓ Λοιπές προμήθειες, επεξεργασίας και αμοιβές τρίτων με ποσό 26,54 χιλ. ευρώ

##### **➤ Παροχές Τρίτων**

Η συγκεκριμένη κατηγορία ανήλθε στα 2,25εκατ ευρώ έναντι 2,03 εκατ ευρώ 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 5,39 χιλ. ευρώ
- ✓ Τηλεπικοινωνίες & ταχυδρομικά έξοδα με ποσό 484,77 χιλ. ευρώ
- ✓ Ενοίκια κτιρίων με ποσό 1,399 εκ. ευρώ
- ✓ Ασφάλιστρα 49,05 χιλ ευρώ
- ✓ Επισκευές & συντηρήσεις με ποσό 157,93 χιλ ευρώ
- ✓ Ηλεκτρικό ρεύμα ( φωτισμός ) 157,17 χιλ ευρώ

#### ➤ **Φόροι – Τέλη**

Το κυριότερο τμήμα αυτής της κατηγορίας αφορά τους φόρους της ακίνητης περιουσίας, και ΦΠΑ μη εκπιπτόμενο. Για το 2015 το σύνολο του φόρων – τελών ανήλθαν στις 372,23 χιλ ευρώ έναντι 175,38 χιλ ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

#### ➤ **Διάφορα έξοδα**

Το κυριότερο τμήμα αυτής της κατηγορίας αφορά σε δαπάνες των έργων ΕΣΠΑ και του προγράμματος SEAP Plus που ανήλθαν για το 2015 στα 74,75 εκ. ευρώ. Χωρίς τα έξοδα των προγραμμάτων ΕΣΠΑ τα συνολικά έξοδα της συγκεκριμένης κατηγορίας ανήλθαν στις 835 χιλ ευρώ έναντι 799 χιλ ευρώ της χρήσης του 2014 ,

αναλυτικά τα κυριότερα έξοδα αναφέρονται παρακάτω:

- ✓ Έξοδα μεταφορών ανήλθαν στα 2,6 χιλ ευρώ
- ✓ Έξοδα ταξιδίων ανήλθαν στα 80,59 χιλ. ευρώ
- ✓ Έξοδα προβολής και διαφήμισης 105,45 χιλ ευρώ
- ✓ Γραφική ύλη & έντυπα 23,23 χιλ ευρώ
- ✓ Διάφορα έξοδα ανήλθαν σε 189,53 χιλ. ευρώ

#### ➤ **Τόκοι δανείων**

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός αφορά τους τόκους του μακροπροθέσμου δανείου και τις προμήθειες των συνεργαζόμενων τραπεζών και ανέρχονται στις 261,82 χιλ ευρώ έναντι 365 χιλ ευρώ της χρήσης του 2014

➤ **Αποσβέσεις παγίων στοιχείων**

Οι αποσβέσεις ανά κατηγορία παγίου είναι οι παρακάτω:

- ✓ Αποσβέσεις κτιρίων 542,42 χιλ ευρώ
- ✓ Αποσβέσεις επίπλων & λοιπού εξοπλισμού 338,93 χιλ ευρώ
- ✓ Αποσβέσεις έργων ΕΣΠΑ 401,87 χιλ. ευρώ
- ✓ Αποσβέσεις ασώματων ακινητοποιήσεων και εξόδων πολυετούς απόσβεσης 1.321,94 εκ. ευρώ

➤ **Επιχορηγήσεις και συνδρομές**

Οι επιχορηγήσεις ανά κατηγορία αναλύονται ως εξής :

- ✓ Επιχορηγήσεις σε περιφερειακά τμήματα του ΤΕΕ 1,07 εκ. ευρώ έναντι 981 χιλ ευρώ της χρήσης του 2014
- ✓ Επιχορηγήσεις και συνδρομές σε οργανισμούς του εξωτερικού 125,3 χιλ ευρώ έναντι 131,3 χιλ ευρώ της χρήσης του 2014

## 5. ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

➤ **Έκτακτα έξοδα**

Τα έκτακτα έξοδα ανήλθαν για το 2015 στις 15,28 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	13.896,87
81.01.99.01	Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	1.385,13
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>15.282,00</b>

➤ **Έκτακτα έσοδα**

Τα έκτακτα έσοδα ανήλθαν για το 2015 στις 222.25 χιλ ευρώ και προέρχονται από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων

## 6. ΕΞΟΔΑ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

### ➤ Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανήλθε στο ποσό των 759,85 χιλ. ευρώ και αφορούν διάφορες κατηγορίες εξόδων

### ➤ Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ανήλθε στο ποσό των 3,03 εκ. ευρώ και αναλύεται ως εξής :

ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
82.01.05.00	Καθυστερούμενες συνδρομές	1.311.986,78
82.01.40.01	Έσοδα από τόκους κεφαλαίων	0,14
82.01.99.01	Έσοδα παγίων έργου ΕΣΠΑ	1.626.331,81
82.01.99.99	Λοιπά έσοδα προηγ. Χρήσεων ( συμμετοχή σε ΕΕΤΑΑ ΑΕ )	92.663,24
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>3.030.981,97</b>

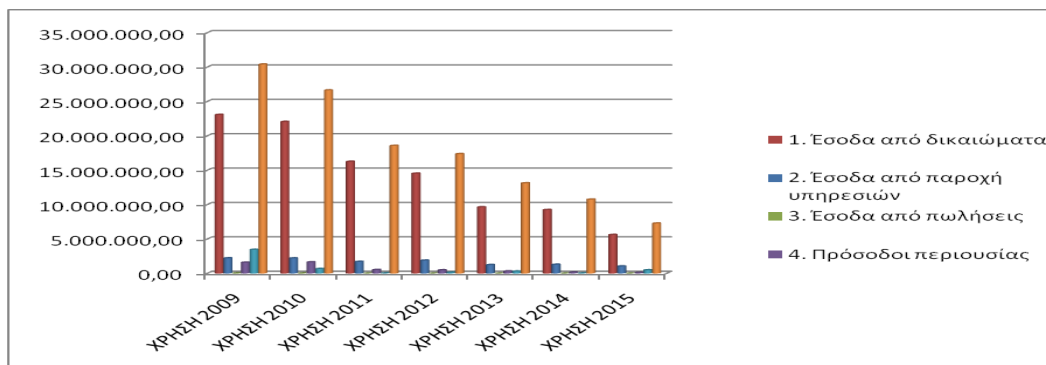
Παρακάτω σας παραθέτουμε την εξέλιξη των εσόδων και των εξόδων για τα έτη 2009 – 2015.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ		ΧΡΗΣΗ 2009	ΧΡΗΣΗ 2010	ΧΡΗΣΗ 2011	ΧΡΗΣΗ 2012	ΧΡΗΣΗ 2013	ΧΡΗΣΗ 2014	ΧΡΗΣΗ 2015
I.	<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ</b>					-	-	-
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	5.623.286,03
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	1.044.094,81
3.	Έσοδα από πωλήσεις	34.106,43	25.082,66	12.773,49	5.700,76	4.325,98	3.033,89	3.443,94
4.	Πρόσοδοι περιουσίας	1.596.305,84	1.650.676,20	534.969,38	492.106,82	323.376,23	172.673,81	126.048,14
5.	Επιχορηγήσεις - Δωρεές	3.465.450,00	675.310,92	46.792,98	151.804,30	309.162,04	36.726,17	490.771,79
6.	Χρησιμοποιούμενες προβλέψεις εκμ/σεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Σύνολο οργανικών εσόδων</b>	<b>30.417.105,52</b>	<b>26.646.503,65</b>	<b>18.584.749,64</b>	<b>17.387.184,41</b>	<b>13.133.670,16</b>	<b>10.760.508,27</b>	<b>7.287.644,71</b>
II.	<b>ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ</b>							
1.	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	464.943,00	14.554,17	139.607,73	2.022.685,10	464.910,78	80.037,72	207.991,48
2.	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.465.999,21	1.573.160,02	1.297.202,91	0,00	0,00	1.636.276,53	1.404.650,16
	<b>Σύνολο ανόργανων εσόδων</b>	<b>1.930.942,21</b>	<b>1.587.714,19</b>	<b>1.436.810,64</b>	<b>2.022.685,10</b>	<b>464.910,78</b>	<b>1.716.314,25</b>	<b>1.612.641,64</b>
	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>32.348.047,73</b>	<b>28.234.217,84</b>	<b>20.021.560,28</b>	<b>19.409.869,51</b>	<b>13.598.580,94</b>	<b>12.476.822,52</b>	<b>8.900.286,35</b>
	-					-	-	-
I.	<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ</b>					-	-	-
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	5.851.230,02
2.	Αμοιβές και παροχές τρίτων	16.351.392,86	12.017.290,32	6.731.850,33	4.601.867,50	760.549,03	2.503.858,57	2.586.883,40
3.	Φόροι - Τέλη	2.437,76	7.642,87	164.902,97	225.085,72	124.152,98	175.388,08	372.235,70
4.	Διάφορα έξοδα	11.071.165,63	10.029.600,53	10.138.580,76	6.980.843,15	4.238.801,86	2.827.646,22	2.034.058,02
5.	Τόκοι και συναφή έξοδα	94.985,63	78.445,05	61.910,02	39.457,71	37.370,28	365.825,72	261.827,86

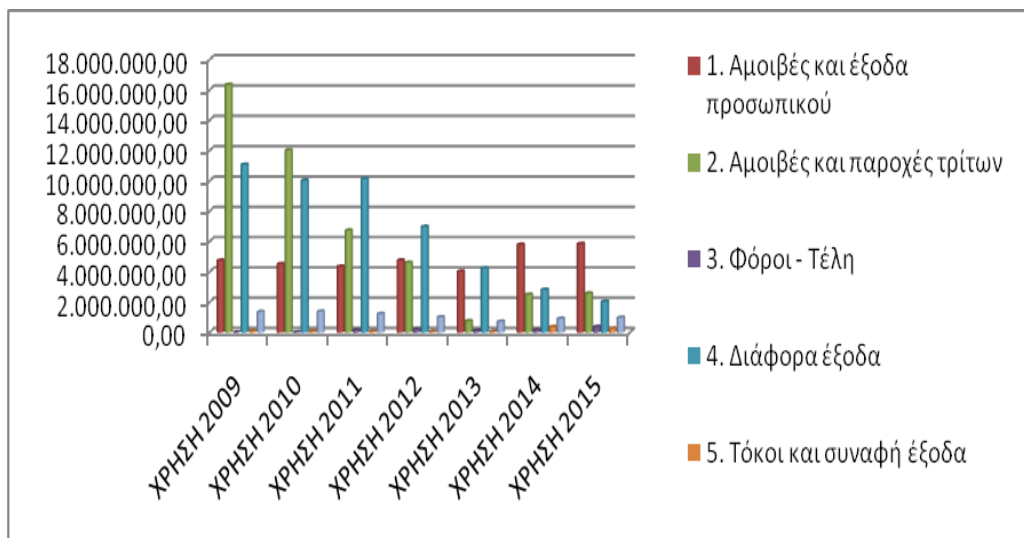
6.	Αποσβέσεις και Προβλέψεις	1.363.742,57	1.387.925,45	1.229.338,51	1.017.559,60	719.363,80	920.303,85	1.671.938,88
7.	Αγορές χρήσης	25.147,37	1.028,15	0	0	0	0	24.285,29
8.	<b>ΠΛΕΟΝ</b> : Αποθέματα έναρξης	1.006.080,88	1.020.037,67	1.045.046,28	1.062.230,80	1.033.951,17	1.029.625,19	1.026.591,30
9.	<b>ΜΕΙΟΝ</b> : 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	-1.023.147,36
	<b>Σύνολο οργανικών εξόδων</b>	<b>33.644.200,41</b>	<b>28.015.286,27</b>	<b>22.656.023,29</b>	<b>17.649.199,41</b>	<b>11.533.748,01</b>	<b>12.595.482,44</b>	<b>12.805.903,11</b>
<b>II. ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ</b>								
1.	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα					17.287,87	0,00	1.028,19
2.	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	79.291,09	9.806,39	14.129,62	37.169,27	3.139,21	0,00	759.855,20
	<b>Σύνολο ανόργανων εξόδων</b>	<b>79.291,09</b>	<b>9.806,39</b>	<b>14.129,62</b>	<b>37.169,27</b>	<b>20.427,08</b>	<b>0,00</b>	<b>760.883,39</b>
	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>33.723.491,50</b>	<b>28.025.092,66</b>	<b>22.670.152,91</b>	<b>17.686.368,68</b>	<b>11.554.175,09</b>	<b>12.595.482,44</b>	<b>13.566.786,50</b>
	-					-	-	-
	<b>Πλεόνασμα χρήσεως</b>		<b>209.125,18</b>		<b>1.723.500,83</b>	<b>2.044.405,85</b>	<b>-118.659,92</b>	<b>-4.666.500,15</b>
	<b>Έλλειμμα χρήσεως</b>	<b>1.375.443,77</b>		<b>2.648.592,63</b>			<b>-118.659,92</b>	<b>-4.666.500,15</b>

Σημείωση: Από τα μεγέθη του 2014 και 2015 έχουν αφαιρεθεί οι εισπράξεις και οι πληρωμές ( έσοδα- έξοδα ) των διαφόρων προγραμμάτων ΕΣΠΑ ώστε να είναι συγκρίσιμα τα μεγέθη.

### Εξέλιξη εσόδων



### Εξέλιξη εξόδων



## 7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015

Λαμβάνοντας υπόψη τα έσοδα και τα έξοδα της χρήσης καθώς και τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα διαμορφώνει το αποτέλεσμα της χρήσης του 2015 σε έλλειμμα ύψους 6,23 εκατ. ευρώ.

Πιο συγκεκριμένα:

Έσοδα : 85.273.655,75

Έξοδα : 91.941.680,39

Αναλώσεις χρήσης : 27.729,23

Έλλειμμα : 6.695.753,87

Σε αυτό το σημείο θα πρέπει να αναφέρουμε την επίδραση στο αποτέλεσμα της χρήσης η διαχείριση των προγραμμάτων ΕΣΠΑ που λόγω του ετεροχρονισμού πληρωμών έναντι των εσόδων επιδρά θετικά ή αρνητικά στο αποτέλεσμα. Για την χρήση του 2015 και του 2014 , εάν δεν υπήρχε η συγκεκριμένη διαχείριση των προγραμμάτων ΕΣΠΑ, το αποτέλεσμα θα διαμορφωνόταν ως εξής:

Για το 2014 σε έλλειμμα 119 χιλ ευρώ ενώ αντίστοιχα για το 2015 στα 4,2 εκατ ευρώ.

Η συγκεκριμένη μείωση ξεκάθαρα οφείλεται στην μείωση της κύριας κατηγορίας εσόδων του ΤΕΕ , αυτής των εσόδων από Δικαιώματα και ειδικότερα από την κατηγορία <<ποσοστό ανταπόδοσης αυθαιρέτων>> .

Η μείωση των συγκεκριμένων εσόδων έναντι της χρήσης του 2014 ανήλθε στα 3,45 εκατ ευρώ.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

### (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ & ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015)

- **Λογαριασμοί Παγίων**

Οι λογ/σμοί των παγίων (ομάδα 1) συμφωνούν με το μητρώο παγίων και τις αποσβέσεις της χρήσης για τη χρήση του 2015. 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) επειδή τα έργα αποπερατώθηκαν έγινε η μεταφορά στους οικείους λογαριασμούς παγίων. Προτείνεται εντός της χρήσης του 2017 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).

- **Λογ/σμός 18**

Το ποσό των 693.104,92 ευρώ αφορά σε συμμετοχή του Τ.Ε.Ε. στο ΙΕΚΕΜ Τ.Ε.Ε. Α.Ε. Σύμφωνα με τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως του 2015 η εταιρεία παρουσιάζει αρνητική καθαρή θέση ύψους 198 χιλ ευρώ. Λόγω αυτού του γεγονότος προβήκαμε στην εγγραφή υποτίμησης της αξίας της συμμετοχής κατά το αρχικό ποσό.

- **Λογ/σμός 21**

(Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή) ποσού 1.023.147,36 ευρώ απεικονίζει το απόθεμα σε βιβλία (με σκοπό την πώληση ή την δωρεάν διάθεση) που έχει στην κατοχή του το ΤΕΕ. Το αρμόδιο τμήμα δεν έχει προσκομίσει την κατάσταση απογραφής (ποσοτική και αξιακή) για την χρήση του 2015. Σύμφωνα με την πάγια τακτική του ΤΕΕ, το ποσό αυτό εμφανίζεται μειωμένο κατά το ποσό των αντίστοιχων πωλήσεων (δηλαδή 3.443,94 ευρώ) σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

- **Λογ/σμός 30**

Το ποσό της απαίτησης των 394.480,47 ευρώ από υπόλοιπα πελατών συμφωνεί με την εμπορική διαχείριση και υπάρχει πλήρης ανάλυση ανά οφειλέτη. Επιπλέον ποσό της τάξης των 367.766,69 ευρώ που αφορούσε σε υπόλοιπα προς είσπραξη από τους παρακάτω χρεώστες μεταφέρθηκε σε λογαριασμό της ομάδας 30 εντός της χρήσης του 2015.

ΚΥΤ (ΕΝΟΙΚΙΑ)	174.156,19
2η ΠΥΔΕ-2η ΔΕΚΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	20.428,10

ΜΠΑΛΛΟΣ	13.212,26
ΔΙΑΔΗΜ	24.621,76
DYNAMOTORS SA	3.162,29
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 2015 και είναι ίδια τα υπόλοιπα τους με αυτά του 2013.

Επιπλέον στον ίδιο λογαριασμό εμφανίζονται προκαταβολές που εισπράχθηκαν για πραγματοποιησύνες:

30.05.01.01	ΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΥ ΝΙΚΗ	1.000,00
30.05.01.02	ΤΣΟΠΕΛΟΓΙΑΝΝΗ	500,00
30.05.01.03	ΟΙΚΟΝΟΜΙΔΟΥ ΟΛΓΑ	500,00
30.05.01.04	ΜΑΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	500,00
30.05.01.05	ΛΟΥΚΟΣ ΣΠΥΡΟΣ	277,67
30.05.01.06	ΔΕΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙ	2.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4.777,67</b>

- **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
<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 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 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.

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 2015 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).

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 Εταιρείας στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, μετά την από 31 Αυγούστου 2016 Πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, 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 Εταιρείας.

Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από τη συνεδρίαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης καταρτίστηκε και τοιχοκολλήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ευδιάκριτη θέση των γραφείων της Εταιρείας 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 ψήφων 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 (Α.Α.Τ.Α. ΣΥΝ Π.Ε.) Μυλλέρου 73-77, 10436 Αθήνα	500	2	Σοφία Τσάμη, Πρόεδρος του Συνεταιρισμού Χαράλαμπος Κουκλάσης, Αντιπρόεδρος του Συνεταιρισμού
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΣΕΩΝ ΣΟΥΛΤΑΝΙΝΑΣ (Κ.Σ.Ο.Σ.) Β & Η Οδός Γωνία ΒΙ.Π.Ε. 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](mailto: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), διατρούμενο 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ  
ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.  
ΣΥΜΒΟΥΛΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ  
ΜΥΛΛΕΡΟΥ 73 75 77, 104 36 ΑΘΗΝΑ  
ΤΗΛ.: 213 1320 600, FAX: 213 1320 666  
ΑΦΜ. 094149161 - ΔΟΥ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

**2 ΤΕΥΧΟΣ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ  
ΑΝΩΝΥΜΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ  
ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΑ**

(2)

Ανακοίνωση καταχώρησης στο Μητρώο Ανωνύμων Εται-

ρειών 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

F

—

### • Λογ/σμός 35

(ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΕΩΣ & ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ) πιστωτικό υπόλοιπο 472.256,17 ευρώ αφορά στις παρακάτω κατηγορίες:

35.01.00.01	Προσωπικό-Λογαριασμοί προς απόδοση	32.497,49
-------------	------------------------------------	-----------

Το ποσό αυτό αφορά τα μετρητά στο ταμείο του πάρκινγκ κατά την 31/12/2015. 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 31/12/2015 και ως εκ τούτου δεν μπορεί να επιβεβαιωθεί το συγκεκριμένο ποσό.

### ✓ Περιφερειακά τμήματα

35.02.00.01	ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	57.883,89
35.02.00.02	ΤΕΕ ΚΑΒΑΛΑΣ	4.917,92
35.02.00.03	ΤΕΕ ΚΟΖΑΝΗΣ	8.171,00
35.02.00.04	ΤΕΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	7.854,76
35.02.00.05	ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	15.150,77
35.02.00.06	ΤΕΕ ΒΟΛΟΥ	5.090,42

35.02.00.07	ΤΕΕ ΛΑΜΙΑΣ	3.389,70
35.02.00.08	ΤΕΕ ΠΑΤΡΑΣ	823,24
35.02.00.09	ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	1.060,82
35.02.00.12	ΤΕΕ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	4.425,98
35.02.00.13	ΤΕΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	2.029,64
35.02.00.14	ΤΕΕ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	1.083,70
35.02.00.15	ΤΕΕ ΑΓΡΙΝΙΟΥ	2.713,60
35.02.00.16	ΤΕΕ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	3.302,40
35.02.00.17	ΤΕΕ ΧΑΛΚΙΔΑΣ	3.875,84
35.02.00.18	ΤΕΕ ΕΛΕΥΣΣΑΣ	1.254,40
35.02.00.19	ΤΕΕ ΒΕΡΟΙΑΣ	911,36
35.02.00.90	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ ΜΕΧΡΙ ΤΟ 2014	-10.708,74
35.02.00.91	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ 2015	-729,53
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>112.501,17</b>

Στον ανωτέρω πίνακα εμφανίζονται τα υπόλοιπα κατά την 31/12/2015 ανά περιφερειακό τμήμα τα οποία κατατέθηκαν από εντός του 2016. 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 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.

✓ Πάγια προκαταβολή (Υπόλογος Κατσαρού Ασημίνα)

Ποσό 293.470,29 αφορά πάγια προκαταβολή για την αντιμετώπιση άμεσων δαπανών του Τ.Ε.Ε. Όπως ήδη προαναφέρθηκε έχει προσκομιστεί κατάσταση με την ανάλυση του ποσού από την διαχειρίστρια κα Κατσαρού. Θα πρέπει να τονιστεί σε αυτό το σημείο ότι η διαδικασία του κλεισίματος της παγίας οφείλει να ολοκληρώνεται σε τακτά χρονικά διαστήματα (π.χ. στο τέλος κάθε μήνα) και πάντως όχι μετά τη λήξη του εκάστοτε διαχειριστικού έτους. Κατά συνέπεια, θα πρέπει το Τ.Ε.Ε. να ολοκληρώσει άμεσα τη διαδικασία κλεισίματος της παγίας τουλάχιστον στο σκέλος που αφορά τα παραστατικά προηγούμενων ετών.

✓ Πιστώσεις υπέρ τρίτων

35.04.00.01	ΕΛΤΑ (ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ)	1.501,15
35.04.00.02	VISA- MASTER (ΕΣΟΔΟ ΑΠΟ ΤΠΙ-ΤΕΕ)	12.717,80
35.04.00.03	ΤΡΑΠΕΖΑ - ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ	-5.250,93
35.04.00.04	ALPHA ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ	-213.837,21
35.04.00.05	VISA ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΜΕΣΩ INTERNET	-40.673,05

35.04.00.06	ΑΤΤΙΚΗΣ ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ	-34.420,68
35.04.00.07	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	-165.288,66
35.04.00.08	alphabank - visa	-28.198,34
35.04.00.09	Λογαριασμός κλεισίματος αυθαιρέτων	-6.058,70
35.04.00.10	Κλείσιμο καταθεσεων alpha bank 1580	-3.416,89
35.04.99.01	ΑΓΝΩΣΤΟΙ ΚΑΤΑΘΕΤΕΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ EUROBANK	-1.160,80
35.01.00.04	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ(ΑΓΝΩΣΤΟΙ ΚΑΤΑΘΕΤΕΣ)	-3.023,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>-487.109,31</b>

Τα παραπάνω ποσά αφορούν σε 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 των επόμενων χρήσεων. Για τα ποσά αυτά θα πρέπει να υπάρχει η αντίστοιχη τεκμηρίωση.

✓ 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 προσκομίστηκαν τα αντίστοιχα παραστατικά.

• **Λογ/σμός 38**

✓ Λογ/σμός 38.00 (Ταμείο)

Η **ανυπόγραφη** ταμειακή κατάσταση που προσκομίστηκε στο Λογιστήριο από το κεντρικό ταμείο του ΤΕΕ αναφέρει ότι το υπόλοιπο μετρητών κατά την 31/12/2015 ήταν 76.083,83 ευρώ. Ο λογαριασμός μετρητά στη Γ.Λ. εμφανίζει υπόλοιπο 73.766,89 ευρώ και κατά συνέπεια υπάρχει διαφορά ( πλεόνασμα ) της τάξης των 2.316,94 ευρώ η οποία δεν κατέστη δυνατό να εντοπιστεί από τους ελέγχους που έχουν πραγματοποιηθεί μέχρι σήμερα από το Λογιστήριο. Να σημειώσουμε σε αυτό το σημείο ότι μέχρι και το 2014 η διαφορά της ταμειακής κατάστασης με την Γ.Λ. ήταν 2.305,95 ευρώ.

Για ελεγκτικούς λόγους έγινε εγγραφή που αφορά το πλεόνασμα των 2.316,94 ευρώ ώστε να υπάρχει απόλυτη συμφωνία των βιβλίων με την χειρόγραφη ταμειακή κατάσταση του Ταμείου. Εάν από το αποτέλεσμα των ελέγχων για την χρήση του 2016 προκύψει η εύρεση της διαφορά αυτή θα τακτοποιηθεί εντός της χρήσης του 2016

✓ Λογ/σμός 38.03 ( Καταθέσεις όψεως σε ευρώ)

Τα ποσά που αφορούν στα υπόλοιπα των τραπεζικών λογ/σμών κατά την 31/12/2015 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 την 31/12 στην πραγματικότητα δεν είχαν εξοφληθεί (είτε είχαν δοθεί μεταχρονολογημένες επιταγές είτε οι δικαιούχοι των επιταγών δεν είχαν εισπράξει τις αντίστοιχες επιταγές). 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.

Λόγω του γεγονότος ότι δεν υπάρχουν άλλες επιταγές σε εκκρεμότητα που να αφορούν τον συγκεκριμένο λογαριασμό εντός της χρήσης του 2015 έγινε εγγραφή 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 2015 των βιβλίων.

• **Λογ/σμός 50** (Προμηθευτές)

Το ποσό της οφειλής ύψους 1.430.568,89 συμφωνεί με την εμπορική διαχείριση και υπάρχει ανάλυση του υπολοίπου ανά δικαιούχο. Επιπλέον στη χρήση του 2015 υπήρχαν κατασχέσεις λόγω δικαστικών αποφάσεων οι οποίες δεν τακτοποιήθηκαν με χρηματικά εντάλματα πληρωμών και άρα απεικονίζονται μόνο στη Γ.Λ. Αυτές εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

50.05.10.01	ΦΡΕΜΕΝΤΙΤΗ ΜΑΡΙΑ	25.835,70
50.10.00.00	Πασχουδης Χρήστος	63.496,30
50.10.00.01	Φρεμεντιτη Μαρια	40.695,05
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>130.027,05</b>

• **Λογ/σμός 53** (Πιστωτές)

✓ Δικαιούχοι αμοιβών

Το υπόλοιπο κατά την 31/12/2015 ανερχόταν στα 391,71 ευρώ. Τα υπόλοιπα των δικαιούχων που μεταφέρονται από προηγούμενες χρήσεις είναι οι παρακάτω:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟ
Μαθιουδακης Ιακωβος	195,65
Καλαμας Χρηστος Ανδρεα	196,06
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>391,71</b>

Από τους μέχρι τώρα ελέγχους που πραγματοποίησε η Οικονομική υπηρεσία δεν προέκυπτε η συγκεκριμένη οφειλή. Εντός της χρήσης του 2015 έγινε εγγραφή σε βάρος των έκτακτων αποτελεσμάτων και εάν υπάρξει τελικά κάποια υποχρέωση αυτή θα απεικονισθεί στον πραγματικό χρόνο τέλεσης της

- ✓ 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 εντός του 2015 και δεν υπάρχει η αντίστοιχη τεκμηρίωση ή δεν έχει προσκομιστεί από το αρμόδιο τμήμα αναλυτική κατάσταση με τις συγκεκριμένες οφειλές. Για την επιβεβαίωση των συγκεκριμένων οφειλών πραγματοποιείται έλεγχος και επεξεργασία από το αρμόδιο τμήμα του ΤΕΕ

Επίσης θα πρέπει να αναφέρουμε ότι εντός της χρήσης του 2015 έγινε εγγραφή σε βάρος των έκτακτων αποτελεσμάτων ποσού 126.450,28 ευρώ που αφορούσε τον λογαριασμό παρακαταθέσεις άμεσης απόδοσης ( 53.91.00.02) . Ο συγκεκριμένος λογαριασμός δεν κινήθηκε καθόλου εντός των χρήσεων 2014 και 2015 και συμπληρωματικά θα πρέπει να αναφέρουμε ότι δεν έχουν έρθει παραστατικά ή δικαιολογητικά τεκμηρίωσης της οφειλής στην Οικονομική υπηρεσία. Εάν υπάρξει τελικά κάποια υποχρέωση ή τεκμηριωθεί με παραστατικά αυτή θα απεικονισθεί στον πραγματικό χρόνο τέλεσης της.

- ✓ 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 πιστωτικό υπόλοιπο (ποσό για πληρωμή) ύψους 30.610,23 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 31/12/2015.

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 31/12/2015 εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

54.09.00.05	Χ/μο & ΟΓΑ εισοδ.απο οικοδομες(παλαιός λογ.)	-18.057,99
54.09.00.15	Χ/μο & ΟΓΑ επι εσόδων ΤΕΕ(παλαιος λογ.)	2.023,91
54.09.15.01	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΕΠΙ ΕΣΟΔΩΝ ΤΕΕ (ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ)	-28.691,82
54.09.15.02	(ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ ΠΛΗΡΩΤΕΩ ΑΠΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ)	42.269,66
54.09.16.01	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΣΕ ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ (ΜΕΛΕΤΕΣ)	-1.211,35
54.09.16.02	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΣΕ ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ (ΕΠΙΒΛΕΨΕΙΣ)	-219,08
54.09.16.03	(ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΕΠΙ ΤΟΥ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΟΙΚΟΔΟΜΩΝ)	-131,67
54.09.16.04	(ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΑΠΟ ΕΡΓΟΛΑΒΙΕΣ 0,2%)	-43,88
54.09.16.99	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ ΑΠΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ	-0,00
54.99.00.99	Κρατήσεις Λογ/σμού 54 προς Διερεύνηση	-23.933,87

Για τους παραπάνω λογαριασμούς χαρτοσήμου θα πρέπει όπως αναφέρθηκε και παραπάνω να διερευνηθούν κατά πόσο εμφανίζουν το σωστό υπόλοιπο. Εντός της χρήσης του 2015 προβήκαμε σε συμψηφισμούς των χρεωστικών λογαριασμών με τους αντίστοιχους πιστωτικούς ( χωρίς κίνηση εντός της χρήσης), πιο συγκεκριμένα οι εγγραφές που πραγματοποιήθηκαν είναι οι παρακάτω:

α/α	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
1	54.09.00.05	Χ/μο & ΟΓΑ εισοδ.απο οικοδομες(παλαιός λογ.)	18.057,99	συμψηφισμός λογαριασμών χαρτοσήμου για τακτοποίησή τους
	54.09.00.15	Χ/μο & ΟΓΑ επι εσόδων ΤΕΕ(παλαιος λογ.)		2.023,91
	54.99.00.99	Κρατήσεις Λογ/σμού 54 προς Διερεύνηση	23.933,87	
	54.09.15.02	(ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ ΠΛΗΡΩΤΕΩ ΑΠΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ)		39.967,95
2	54.09.15.02	(ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ ΠΛΗΡΩΤΕΩ ΑΠΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ)	679,94	διόρθωση εγγραφής μεταφοράς σε λογαριασμό προς διερεύνηση χαρτοσήμου
	54.09.15.01	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 2,4% ΕΠΙ ΕΣΟΔΩΝ ΤΕΕ (ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ)		679,94

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

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 31/12/2015.

Ο λογ/σμός 55.02.00.01 (Μ.Τ.Π.Υ. προμηθειών) εμφανίζει χρεωστικό υπόλοιπο ποσού 5.858,27 ευρώ κατά την 31/12/2015. 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 2016.

Οι λογαριασμοί 55.04.00.00 (ΜΤΠΥ από κρατήσεις ενταλμάτων – παλιός λογ.) και 55.05.00.01 (ΕΣΗΕΑ – ΕΔΟΕΑΠ – ΤΣΠΕΑΘ (ΚΛ. ΑΝΕΡΓ.) – παλιός 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 του 2016.

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 όσον αφορά τα έσοδα και τα έξοδα **αποκλειστικά** της χρήσης του 2015 και τα συμπεράσματά 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.

<b>ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΕΞΟΔΩΝ</b>	
<b>ΔΗΜΟΣΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ</b>	95.746.334,31
<b>ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΟΜΑΔΕΣ 1,2,6,8</b>	93.363.000,34
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ</b>	2.383.333,97

<b>ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΑΣ</b>	
<b>ΕΝΤΑΛΜΑΤΑ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ (ΔΕΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΤΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ)</b>	4.737.240,38
<b>ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΜΟΝΟ ΣΤΗ Γ.Λ.</b>	3.906.059,29
<b>ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ (-)</b>	-1.552.152,88
<b>ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕΤΑΞΥ Δ.Λ. ΚΑΙ Γ.Λ.</b>	2.383.333,97

<b>ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ</b>	0,00
---------------------------------	------

- **Εντάλματα κρατήσεων (δεν συμμετέχουν στη συμφωνία των εξόδων)**

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
3311.01	Απόδοση στο Μ.Τ.Π.Υ των εισπράξεων που έγιναν γι αυτό	4.603,78
3321.01	Απόδοση στο Τ.Π.Δ.Υ των εισπράξεων που έγιναν γι αυτό	349,03
3341.01	Απόδοση στο ΙΚΑ των εισπράξεων που έγιναν γι αυτό	823.884,34
3343.01	Απόδοση στο ΤΣΜΕΔΕ των εισπράξεων που έγιναν γι αυτό	824.150,30
3349.01	Απόδοση στα λοιπά Ασφαλιστικά ταμεία των εισπράξεων που έγιναν γι'αυτά	21.537,67
3352.01	Απόδοση στον ΟΑΕΔ των εισπράξεων που έγιναν γι'αυτό	47.157,03
3359.01	Απόδοση στους λοιπούς Οργαν. των εισπράξεων που έγιναν γι'αυτούς	81.361,34
3391.01	Απόδοση των εισπράξεων που έγιναν για λογαριασμό του Δημοσίου	2.650.096,84
3397.01	Απόδοση στο Δημόσιο του Φ.Π.Α.	200.883,59
6121.01	Χρεολύσια δανείων εσωτερικού	83.216,46
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ</b>	<b>4.737.240,38</b>

- **Εγγραφές μόνο στη γ.λ.**

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

Λ/ΣΜΟΣ ΓΛ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
66.01.00.00	66.01.00.00	542.414,45
66.04.00.00	66.04.00.00	8.791,30
66.04.00.03	66.04.00.03	4,39
66.04.01.00	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	11,57
66.04.02.00	Αποσβέσεις Μηχανών Γραφείου	19,38
66.04.02.02	Αποσβέσεις Υπολογιστικές και λογιστικές μηχανές	1.584,09
66.04.03.00	Αποσβέσεις Η/Υ & Αποσβέσεις Ηλεκτρονικών Συγκροτημάτων	286.371,78
66.04.08.00	Αποσβέσεις Εξοπλισμού Τηλεπικοινωνιών	838,57
66.04.09.00	Αποσβέσεις Λοιπού Εξοπλισμού	41.309,24
66.04.90.01	Αποσβέσεις ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΟΠΣ 2961	49.998,60
66.04.90.05	Αποσβέσεις ΕΡΓΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΝΕΩΝ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	336.697,95
66.04.90.06	Αποσβέσεις ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΟΠΣ 349629	12.508,27
66.04.90.08	Αποσβέσεις ΟΠΣ 496034 ΔΡΑΣΗ ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΣΤΙΣ 8	2.672,42
66.05.05.00	Αποσβέσεις Προγραμμάτων Η/Υ ΤΕΕ	9.702,08
66.05.05.90	Αποσβέσεις ΑΔΕΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΕΣΠΑ	1.312.241,68
65.12.00.01	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΑΛΡΗΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΜΕ ΧΕΠ ΤΟ 2015	30.182,31
65.12.00.02	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΜΕ ΧΕΠ ΤΟ 2015	8.827,55
65.12.00.03	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΜΕ ΧΕΠ ΤΟ 2015	10.810,99
65.12.00.04	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΜΕ ΧΕΠ ΤΟ 2015	111.257,41
65.12.00.05	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΜΕ ΧΕΠ ΤΟ 2015	12.900,29
64.99.02.01	ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΠΙΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΕΕ SEA PLUS	433.214,46
68.01	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΥΠΟΤΙΜΗΣΕΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΧΡΑΦΩΝ	693.104,92
81.00.00.99	Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	595,59
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>3.906.059,29</b>

- **Εγγραφές εξόδων Δημόσιας Λογιστικής** που συμπεριλήφθησαν στα έξοδα σε προηγούμενη χρήση ή ενημερώνουν άλλους λογαριασμούς εκτός εξόδων στην γεν λογιστική

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Δ.Λ.	Λογ/σμός Γ.Λ.	ΧΕΡΟΓΡΑΦΕΣ + ΦΠΑ + ΛΟΙΠΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΚΤΟΣ ΧΕΠ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΜΟΝΟ ΣΤΗ ΓΛ
00212.01	Βασικός μισθός εκτάκτων υπαλλήλων (Ι.Δ.Α.Χ.)	60.01.01.01	2.081,20
00261.01	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία	60.00.41.01	39.927,03
00431.01	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	65.12.00.00	12.650,80
00431.02	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	82.00.99.04	316.645,69
00439.01	Λοιπές αμοιβές νομ. προσώπων που εκτελούν ειδ. υπηρεσίες	61.98.19.01	1.619,20
00549.01	Λοιπές δαπάνες εκπαίδευσης	60.50.19.01	91,08
00551.01	Εισφορές στο ΙΚΑ από τη μισθοδοσία προσωπικού	60.20.00.01	-2.521,52
00552.01	Εισφορές σε Λοιπούς Ασφαλ. Οργανισμούς	60.20.01.01	2.905,48
00771.01	Οδοιπ. έξ. μετακ. για εκτ. υπηρ. προσώπ. μη υπαλλήλων στο εσωτερικό προσώπων που δεν έχουν υπαλληλ	64.01.41.01	2.690,00
00772.01	Ημερ. αποζ. μετακ. για εκτ. υπηρ. στην ημεδ. προσώπ. μη υπαλλήλων	64.01.42.01	2.440,00
00829.01	Λοιπές μεταφορές.	64.00.09.01	405,47
00831.01	Ταχυδρομικά Τέλη	62.03.00.01	292,70
00832.01	Τηλεφωνικά, Τηλεγραφικά και τηλετυπικά τέλη εσωτερικού	62.03.01.01	65.400,73
00835.01	Δαπάνες κινητής τηλεφωνίας	62.03.90.01	1.848,69
00841.01	Υδρευση και άρδευση	62.02.00.01	-423,58
00841.02	Υδρευση και άρδευση	82.00.99.18	962,24
00842.01	Φωτισμός	62.98.00.01	4.429,20
00845.01	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	64.98.03.01	-5.637,00
00845.02	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	82.00.99.19	15.113,07
00851.01	Διαφημίσεις και δημοσιεύσεις	64.02.00.01	4.389,27
00856.01	Φιλοξενίες και δεξιώσεις	64.02.06.01	874,81
00857.01	Οργάνωση συνεδρίων, συμμετοχή σε συνέδρια	64.02.07.01	10.072,14
00857.02	Οργάνωση συνεδρίων, συμμετοχή σε συνέδρια	82.00.99.22	60,72
00863.01	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων	62.07.01.01	72,29
00863.02	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων	82.00.99.23	429,03
00889.01	Συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού	62.07.29.01	33.660,53
00889.02	Συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού	82.00.99.24	5.760,54
00891.01	Εκτυώσεις, εκδόσεις γενικά και βιβλιοδετήσεις	64.07.00.01	3.534,54
00892.01	Ασφάλιστρα και φύλακτρα ακινήτων, μεταφ. μέσω, μη εξοπλ. κλπ.	62.05.00.01	5.771,57
00894.01	Δικαστικά έξοδα (περ/νται έξοδαπτώχευσης, κατάσχεσης και συμβολ.)	64.98.05.01	562,15
00894.02	Δικαστικά έξοδα (περ/νται έξοδαπτώχευσης, κατάσχεσης και συμβολ.)	82.00.99.27	131,76
00896.01	Επιδόσεις, δημοσιεύσεις, προσκλήσεις κ.λ.π.	64.98.06.01	2.944,51
00896.02	Επιδόσεις, δημοσιεύσεις, προσκλήσεις κ.λ.π.	82.00.99.28	2.988,14
00913.01	Φ.Π.Α. για συμφηφισμό	63.98.13.01	-228.389,49
00913.02	Φ.Π.Α. για συμφηφισμό		559,09
01259.01	Προμήθεια βιβλίων, περιοδικών, εφημερίδων και λοιπών εκδόσεων	64.07.01.01	961,32
01261.01	Προμήθεια χαρτιού, γραφικής ύλης & μικροαντικειμένων γραφείου γενικά	25.08.00.01	-3.497,39
01261.02	Προμήθεια χαρτιού, γραφικής ύλης & μικροαντικειμένων γραφείου γενικά	82.00.99.32	4.020,98
01292.01	Προμήθεια ηλεκτρικών λαμπτήρων	25.05.00.01	83,72
01381.01	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	25.05.21.01	-568,81
01381.02	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού		1.133,00
01429.01	Προμήθεια ειδών συντηρ. και επισκ. λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων	25.06.09.01	212,83
01429.02	Προμήθεια ειδών συντηρ. και επισκ. λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων	82.00.99.35	380,27
01439.01	Λοιπές προμήθειες συντηρ. & επισκ. μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού	25.06.13.01	175,81
01731.01	Προμήθεια φωτογραφικού και φωτοτυπικού υλικού	25.08.11.01	1.459,08
01899.01	Διάφορες προμήθειες που δεν κατονομάζονται ειδικά	25.05.60.01	1.225,51
01899.02	Διάφορες προμήθειες που δεν κατονομάζονται ειδικά	82.00.99.40	24,51
02329.01	Επιχορηγήσεις για την πληρωμή λοιπών δαπανών-Δαπάνες αρχαιρεσιών για ανάδειξη διοικητικών αρχών.		13.846,11
03199.01	Επιστροφές λοιπών περιπτώσεων που δεν κατονομάζονται ειδικά	81.01.00.01	3.056,00
06111.01	Τόκοι δανείων εσωτερικού	65.01.00.01	594,70
07123.02	Προμήθεια Η/Υ λογισμικού & λοιπού συναφούς βοηθητικού εξοπλισμού	82.00.99.48	-23.184,03
09379.01.01	ΟΠΣ 296117 ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΤΗΛΕ-ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ	61.90.01.01	314.186,04
		14.90.01.01	-251.749,81
		16.05.90.02	-61.103,87
09379.02.01	ΟΠΣ 349629 ΑΠΛΟΥΣΤΕΥΣΗ ΤΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΤΟΥ ΤΕΧΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ	61.90.02.03	123.917,97
		14.90.06.01	-75.049,58
		16.05.90.01	-38.782,39
09379.03.01	ΟΠΣ 355378 ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΝΕΩΝ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΨΗΛΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑΣ ΣΤΟ ΤΕΕ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΥΡΥΤ	61.90.05.10	1.190.457,55
		61.90.05.11	-337.564,44
		14.90.05.13	-768.501,54
09379.04.01	ΟΠΣ 374743 & 374744 ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΜΕ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ (TRAINING VOUCHER) ΑΝΕΡΓΩΝ ΣΤΟ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟ ΤΟΜ	64.90.08.01	516.780,96
		61.00.99.01	-21.996,17
		61.00.99.02	-25.581,79
09379.05.01	ΟΠΣ 457572 ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΣΕ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΚΕΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ	64.90.16.01	444,27
09379.07.01	ΟΠΣ 457243 ΔΗΜΟΙΟΥΡΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΗΛΕΚ/ΝΙΚΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΜΕ ΕΝΕΡΓΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΡΗΤΡΑΣ ΕΥΕΛΙΞΗ	61.90.07.01	43.190,59
09379.08.01	ΟΠΣ 496034 ΔΡΑΣΗ ΨΗΦΙΑΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΣΤΙΣ 8 ΠΕΡΙΦΕΡΙΕΣ ΑΜΙΓΓΩΣ ΣΥΓΚΛΙΣΗΣ	64.90.09.01	1.181.672,46
		61.90.09.01	-974.756,04
		14.90.08.01	-59.566,01
		16.05.90.08	-24.354,00
09761.01	Επιστημονικές μελέτες και έρευνες	15.16.03.01	253.288,51

5761.02	Επιστημονικές μελέτες και έρευνες	82.00.99.53	18.208,50
		61.98.65.01	-18.208,50
5919.01	Λοιποί σκοποί		433.290,50
5394.01	Απόδοση των εισπράξεων που έγιναν για λογαρ. φυσικών προσώπων	61.00.25.01	12.405,61
5711.01	Προμήθεια επίπλων	25.01.45.01	20,04
57123.01	Προμήθεια Η/Υ λογισμικού & λοιπού συναφούς βοηθητικού εξοπλισμού	14.02.02.01	68.001,64
		61.00.19.01	-167.006,53
		63.98.13.02	-6,18
		81.00.00.00	-143,66
		81.01.90.00	-356,94
		16.05.00.01	-11.250,00
		16.05.00.02	-17.000,00
		16.05.00.03	-35.000,00
		16.05.00.04	-20.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΠΟΥ ΕΙΝΑΙ ΜΟΝΟ ΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ</b>		<b>1.552.152,88</b>

- **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.

<b>ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΕΣΟΔΩΝ</b>	
<b>ΔΗΜΟΣΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ</b>	101.608.778,21
<b>ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ</b>	85.284.573,40
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ</b>	16.324.204,81

<b>ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΑΣ</b>	
<b>ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ (ΔΕΝ ΕΝΗΜΕΡΩΝΕΤΑΙ Η Γ.Λ.) ΚΑΙ Χ.Υ. 2014</b>	13.833.713,09
<b>ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΜΟΝΟ ΣΤΗ Γ.Λ.</b>	2.015.694,59
<b>ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ - ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ</b>	-4.506.186,31
<b>ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕΤΑΞΥ Δ.Λ. ΚΑΙ Γ.Λ.</b>	16.324.204,81

<b>ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ</b>	0,00
---------------------------------	------

- **Εγγραφές μόνο στην γενική λογιστική**

Υπάρχουν έσοδα που εμφανίζονται μόνο στην γενική λογιστική ( η θα τακτοποιηθούν στην Δημόσια Λογιστική σε επόμενη χρήση) , αναλυτικά αυτά παρουσιάζονται παρακάτω:

Λ/ΣΜΟΣ ΓΛ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
76.01.09.01	Έσοδα από λοιπές κινητές αξίες	80.909,17
81.01.11.01	Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	74.107,93
81.01.99.01	Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	2.642,41
82.01.99.01	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΓΙΑ ΕΡΓΟΥ ΕΣΠΑ ΜΕ ΟΠΣ 355378	1.626.331,81
81.01.99.01	Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	459,00
81.01.99.01	Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	11.739,04
81.01.99.01	Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	391,71
81.01.99.01	Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	126.450,28
82.01.99.99	Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	92.663,24
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.015.694,59</b>

- **Έσοδα κρατήσεων που δεν ενημερώνουν την γεν λογιστική**

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
5211	Έσοδα υπέρ Μ.Τ.Π.Υ	6.797,93

5221	Έσοδα υπέρ Τ.Π.Δ.Υ.	349,03
5241	Έσοδα υπέρ Ι.Κ.Α.	592.818,65
5243	Έσοδα υπέρ Τ.Σ.Μ.Ε.Δ.Ε.	1.067.090,37
5249	Έσοδα υπέρ λοιπων Ασφαλιστικών Ταμείων	26.078,77
5252	Έσοδα υπέρ Ο.Α.Ε.Δ.	47.157,03
5259	Έσοδα υπέρ λοιπών Ασφαλιστικών οργανισμών.	80.908,93
5291	Έσοδα υπέρ του Δημοσίου.	2.214.015,92
5297	Έσοδα υπέρ του δημοσίου από φόρο Προστιθέμενης Αξίας	239.138,03
6999	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	9.559.358,43
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>13.833.713,09</b>

- **Εγγραφές εσόδων Δημόσιας Λογιστικής** που συμπεριλήφθησαν στα έσοδα σε προηγούμενη χρήση ή ενημερώνουν άλλους λογαριασμούς έκτος εσόδων στην γεν λογιστική

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Δ.Λ.	ΠΟΣΟ Δ.Λ.	Λογισμός Γ.Λ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Γ.Λ.	ΠΟΣΟ Γ.Λ.	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
3919	Εσοδα από την λοιπή επιχειρηματική	773.902,62	73.11.03.01	Εσοδα Πάρκινγκ	25.407,01	4,07	ΧΕΡΟΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗ ΣΤΟΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ 73.11.03.01
			73.11.03.02	Εσοδα Πάρκινγκ αυτόματου μηχανήματος	748.491,54		
			78.10.00.01	Αξία αυτοπαράδοσης αυτοκινήτων πάρκινγκ	34,97		
			78.98.00.01	Αντίθετος λογαριασμός αυτοπαράδοσης αυτοκινήτων	-34,97		
5689	Λοιπά έσοδα που δεν κατονομάζονται	2.310.408,00	74.04.00.01	Ποσοστό αναπόδοσης αυθαιρέτων	2.288.860,00	283,60	
			75.20.06.02	Εσοδα από συνεδρία	406,50		
			75.20.09.03	Παράβολα Εγγραφής Ενεργειακών Επιθεωρητών (κδ)	20.857,90		ΧΕΡΟΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗ ΣΤΟΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ 74.20.09.03
6659	Επιστροφές χρημάτων από λοιπές πτε	332.440,74				332.440,74	ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΕ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΕΚΔΟΘΗΚΑΝ ΓΙΑ ΤΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΚΑΙ ΔΕΝ ΚΑΝΟΥΝ ΚΙΝΗΣΗ ΣΤΗ Γ.Λ. ΥΠΑΡΧΟΥΝ ΙΣΟΠΟΣΑ ΧΕΠ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΕΠΙΣΗΣ ΔΕΝ ΚΑΝΟΥΝ ΚΑΜΙΑ ΚΙΝΗΣΗ. ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΕ ΤΜΗΜΑ ΕΞΟΔΩΝ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ-ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΗΤΑΝ ΕΠΙΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΟ ΕΣΠΑ ΑΛΛΑ ΓΙΑ ΝΑ ΠΑΡΕΙ ΤΟ ΤΕΕ ΤΑ ΧΡΗΜΑΤΑ ΕΠΙΡΕΠΕ ΝΑ ΕΚΔΟΣΕΙ ΕΚΤΟΣ ΑΠΟ ΤΟ ΑΡΧΙΚΟ ΧΕΠ ΤΩΝ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΩΝ-ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΚΑΙ ΧΕΠ ΓΙΑ ΤΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΕΠΙΔΟΤΕΙΤΑΙ. ΑΡΑ Η ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗ ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΤΗΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ - ΕΝΟΙΚΙΟΥ ΕΓΙΝΕ ΣΤΗΝ ΑΡΧΗ ΚΑΙ ΤΟ ΧΕΠ ΠΟΥ ΕΚΔΟΘΗΚΕ ΓΙΑ ΤΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΙΝΑΙ ΧΩΡΙΣ Γ.Λ. ΤΟ ΙΔΙΟ ΙΣΧΥΕΙ ΚΑΙ ΓΙΑ ΤΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ. ΤΑ ΧΕΠ ΕΙΝΑΙ ΤΑ Γ2403,2404,3073,2237,2231,2280 ΚΑΙ ΤΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΤΑ ΕΣΠΑ1 10,11,12,13,14,9
8441	Έσοδα από εκμίσθωση ακίνητης περι	367.488,20				367.488,20	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΕΙΣ ΠΟΣΩΝ ΑΠΟ ΤΟ 2014. ΕΙΝΑΙ ΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ 33.14.00.01 - 33.14.00.08 ΟΙ ΟΠΟΙΟΙ ΕΙΧΑΝ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΗΝ 01/01/2015 ΑΛΛΑ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΕΠΕΞΑΝ ΣΤΟΝ 30.00.00.00
8669	Διάφορα έσοδα	1.323.817,84	82.01.05.00	Καθυστερούμενες συνδρομές	1.311.986,78	11.831,06	ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ ΜΕ ΑΡ. ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ 69436 ΚΑΙ 69437 ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01/01/2015 ΣΤΗ Δ.Λ. ΜΕ ΠΟΣΟ 11.831,06 ΕΥΡΩ. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 30.02.04.01 ΣΤΗ Γ.Λ. ΜΕ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 4.999,54 ΕΥΡΩ ΤΗΝ 01/01/2015. ***** <b>ΝΑ ΔΟΥΜΕ ΤΗΝ ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ ΜΕ ΑΡΙΘΜΟ 69437 ΚΑΙ ΠΟΣΟ 6.831,52 ΕΥΡΩ.</b>
6129	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	55.556,19	74.51.03.01	Επιχορήγηση ασφαλιστικών ασφαριών ΙΚΑ	35.041,10	20.515,09	ΕΠΙΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΟΑΕΔ ΚΟΙΝΟΦΕΛΟΥΣ ΑΠΟ ΧΡΗΣΗ Η ΔΙΑΦΟΡΑ ΚΛΕΙΝΕΙ ΣΤΟΝ 53.95.91.08 ΠΟΣΟ 8.710,39 ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΑΦΟΡΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΟΥ ΒΡΙΣΚΕΤΑΙ ΣΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΜΕ ΓΛ 38.03.90.08
9379	Επιχορηγήσεις για εκτέλεση & συντήρ	78.520.661,14	74.15.90.01	ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ 1	506.325,97	3.773.623,55	Η ΔΙΑΦΟΡΑ ΚΛΕΙΝΕΙ ΣΤΟΝ 53.95.91.07 ΠΟΣΟ 27.011,58 ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΑΦΟΡΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΟΥ ΒΡΙΣΚΕΤΑΙ ΣΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΜΕ ΓΛ 38.03.90.06
			74.15.90.02	ΑΠΛΟΥΣΤΕΥΣΗ	487.980,29		Η ΔΙΑΦΟΡΑ ΚΛΕΙΝΕΙ ΣΤΟΝ 53.95.91.01 ΠΟΣΟ 513.044,11 ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΑΦΟΡΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΟΥ ΒΡΙΣΚΕΤΑΙ ΣΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΜΕ ΓΛ 38.03.90.04
			74.15.90.06	VOUCHER 3 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ	6.961.808,59		Η ΔΙΑΦΟΡΑ ΚΛΕΙΝΕΙ ΣΤΟΝ 53.95.91.02 ΠΟΣΟ 842.610,57 ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΑΦΟΡΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΟΥ ΒΡΙΣΚΕΤΑΙ ΣΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΜΕ ΓΛ 38.03.90.03
			74.15.90.07	VOUCHER 8 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ	1.105.341,43		Η ΔΙΑΦΟΡΑ ΚΛΕΙΝΕΙ ΣΤΟΝ 53.95.91.05 ΠΟΣΟ 2.217.802,00 ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΑΦΟΡΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΟΥ ΒΡΙΣΚΕΤΑΙ ΣΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΜΕ ΓΛ 38.03.90.07 ΕΠΙΣΗΣ ΟΙ ΕΓΓΡΑΦΕΣ 3127483,3127559,3127506,3127484,3129170,3127501,3129175,3127492 ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΕ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΠΟΣΟΥ ΣΤ ΑΔΙΑΘΕΤΑ ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΠΟΥ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗ Δ.Λ. ΤΟ 2016. Η ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΕΙΝΑΙ 17.560,35. ΕΠΙΣΗΣ ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ ΜΕ ΑΡ. ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ 28706 ΚΑΙ 69401 ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01/01/2015 ΣΤΗ Δ.Λ. ΜΕ ΠΟΣΟ 13.951,28 ΕΥΡΩ. <b>Η ΕΠΑΝΑΒΕΒΑΙΩΣΗ ΑΦΟΡΑ ΤΗΝ ΑΣΤΙΕΤΗ ΚΑΙ ΚΑΤΙΟΝ ΑΚΟΜΑ. ΝΑ ΔΟΥΜΕ ΑΝ ΟΝΤΩΣ ΕΧΑΝ ΓΙΝΕΙ ΕΞΟΔΑ ΤΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΑ ΕΤΗ</b>
			74.15.90.08	ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΤΙΣ 8 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ	64.071.576,12		
			74.15.90.09	ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΝΕΩΝ ΔΙΑΔΥΚΤ	1.305.367,05		
			74.15.90.10	ΨΗΦΙΟΠΟΙΗΣΗ ΕΡΓΟΥ ΤΕΕ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ ΤΕΕ	76.154,59		Η ΔΙΑΦΟΡΑ ΚΛΕΙΝΕΙ ΣΤΟΝ 53.95.91.09 ΠΟΣΟ 1.809,41 ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΑΦΟΡΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΟΥ ΒΡΙΣΚΕΤΑΙ ΣΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΜΕ ΓΛ 38.03.90.09
			74.15.90.11	ΑΠΛΟΥΣΤΕΥΣΗ ΤΩΝ Δ. ΥΠ.	60.000,00		
			74.15.90.12	ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΝΕΩΝ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΠΟ	153.012,00		Η ΔΙΑΦΟΡΑ ΚΛΕΙΝΕΙ ΣΤΟΝ 53.95.91.06 ΠΟΣΟ 131.123,86 ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΑΦΟΡΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΟΥ ΒΡΙΣΚΕΤΑΙ ΣΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΜΕ ΓΛ 38.03.90.05
			74.15.90.15	ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΑΛΗΓΓΥΗ ΟΠΣ 496034	19.471,55		
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>4.506.186,31</b>	

**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 2015. Για τα μεγέθη του Απολογισμού του 2015 θα πρέπει να υπάρξει η αντίστοιχη τεκμηρίωση από τα υποσυστήματα (εκτυπώσεις που να αναφέρουν τις εισπράξεις και τις πληρωμές της χρήσης του 2015) ώστε να εξαχεται η απόλυτη συμφωνία στα μεγέθη των πρωτογενών υποσυστημάτων ( πρόγραμμα ενταλμάτων και income Μητρώο ΤΕΕ ) με το νέο πληροφοριακό σύστημα της Neuropublic.

## **ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015**

**ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015  
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)**

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2015			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2014
	Αξία Κτήσεως	Αποβέσταις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποβέσταις	Αναπόσβεστη Αξία		
<b>ΙΔΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ</b>								
οδοί, Ιδρύματα και πρόχειρα εγκαταστάσεις	1.509.925,72	1.322.818,66	187.107,06	52.493,87	874,90	51.618,97	10.136.358,82	10.136.358,82
οδοί εξοδα εγκαταστάσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΥΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ</b>	<b>1.509.925,72</b>	<b>1.322.818,66</b>	<b>187.107,06</b>	<b>52.493,87</b>	<b>874,90</b>	<b>51.618,97</b>	<b>10.136.358,82</b>	<b>10.136.358,82</b>
<b>ΠΛΗΡΗΜΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>								
οδοί ερευνητικών και αναπτυξιακών έργων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΙΝΟΜΑΤΑΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>								
μεμβράνες - Οικόπεδα	1.693.915,55	0,00	1.693.915,55	1.693.915,55	0,00	1.693.915,55	0,00	0,00
ρυχεία - Μεταλλεία - Λατομεία - Άγροιοι - Φυτείες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
πύργοι και τεχνικά έργα	13.898.201,09	8.099.013,69	5.799.187,40	13.642.872,47	7.556.599,24	6.086.273,23	0,00	0,00
παραγωγή τεχνικών εγκαταστάσεων & μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
επιβατικά μέσα	74.970,74	74.970,74	0,00	74.970,74	74.970,74	0,00	0,00	0,00
ηλεκτρονικά και λοιπός εξοπλισμός	17.605.359,44	15.573.083,40	2.032.276,04	16.357.052,37	14.832.734,84	1.524.317,53	0,00	0,00
ακίνητα υποκαταστήματα	0,00	0,00	0,00	255.328,62	0,00	255.328,62	0,00	0,00
οικιστικά κτίρια	33.272.446,82	23.747.067,83	9.525.378,99	32.024.139,75	22.464.304,82	9.559.834,93	0,00	0,00
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων ΠΙ + ΠΙΙ</b>	<b>33.272.446,82</b>	<b>23.747.067,83</b>	<b>9.525.378,99</b>	<b>32.024.139,75</b>	<b>22.464.304,82</b>	<b>9.559.834,93</b>		
<b>Επιμηχομητές και άλλες μακροπρόθεσμες οικονομικές απαιτήσεις</b>								
αποβέσταις			0,00			693.104,92		
από μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			0,00			0,00		
<b>Σύνολο πάγιοι ενεργητικοί (ΠΙ + ΠΙΙ + ΠΙΙΙ)</b>			<b>9.525.378,99</b>			<b>10.252.939,85</b>		
<b>ΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>οθίσματα</b>								
οθίσματα			0,00			0,00		
οθίσματα έπιπλα και ημιεπιπλα			1.023.147,36			1.026.591,30		
οθίσματα οχήματα			0,00			0,00		
οθίσματα οχήματα & Εξοπλισμός οχημάτων			0,00			0,00		
<b>Σύνολο οθισμάτων</b>			<b>1.023.147,36</b>			<b>1.026.591,30</b>		
<b>Παθήσεις</b>								
Παθήσεις		394.480,47	394.480,47		25.782,34	25.782,34		
Παθήσεις (44.11)		0,00	0,00		0,00	0,00		
οθίσματα		0,00	0,00		0,00	0,00		
οθίσματα οχήματα		0,00	0,00		0,00	0,00		
οθίσματα οχήματα & Εξοπλισμός οχημάτων		0,00	0,00		0,00	0,00		
<b>Σύνολο παθήσεων</b>			<b>394.480,47</b>			<b>25.782,34</b>		
<b>Κράτηματα</b>								
Κράτηματα		100.150,00	100.150,00		7.486,76	7.486,76		
Κράτηματα		5,54	5,54		5,54	5,54		
<b>Σύνολο κρατημάτων</b>			<b>100.155,54</b>			<b>7.492,30</b>		
<b>Λαβήματα</b>								
Λαβήματα			78.058,83			127.281,28		
Λαβήματα			13.386.009,70			9.557.383,30		
<b>Σύνολο λαβήματων</b>			<b>13.464.068,53</b>			<b>9.684.664,58</b>		
<b>ολο κύκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙΙΙ)</b>			<b>15.723.351,26</b>			<b>11.719.798,64</b>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
Ε. Έσοδα χρήσεως εσπρακτεία			0,00			0,00		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (Β + Γ + Δ + Ε)</b>			<b>25.435.837,31</b>			<b>22.024.357,46</b>		
<b>ΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ</b>								
Χρεωστικοί λογα/μοί προϋπολογισμού			366.750.915,00			231.112.600,00		
<b>ΑΣΤΑΞΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)</b>								
οδολογία εκμεταλλεύσεως			83.534.965,97			17.763.814,40		
οδολογία εκμεταλλεύσεως			81.438.031,59			7.821.530,43		
<b>ά αποτέλεσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>2.106.934,38</b>			<b>9.942.283,97</b>		
οδολογία εκμεταλλεύσεως			0,00			0,00		
<b>Σύνολο</b>			<b>2.106.934,38</b>			<b>9.942.283,97</b>		
Ν: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας			7.397.265,10			6.724.642,57		
3. Έσοδα λειτουργίας διαθέσεως			2.121.401,68			1.833.993,43		
<b>Σύνολο</b>			<b>9.518.666,78</b>			<b>8.558.636,00</b>		
<b>κατά αποτέλεσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΔΝ (ή μείον)</b>			<b>-7.411.732,40</b>			<b>-1.383.647,97</b>		
παθητικοί τόκοι και συναφή έσοδα			126.048,14			172.673,81		
έσοδα			0,00			0,00		
εξοδα			261.827,86			365.625,72		
<b>ά αποτέλεσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΙΕΘΝ (ή μείον):</b>			<b>-7.547.512,12</b>			<b>-1.190.496,06</b>		
τακτικά και ανάργανα έσοδα			74.107,93			80.037,72		
τακτικά και ανάργανα έσοδα			148.137,36			0,00		
έσοδα προηγούμενων χρήσεων			1.404.650,16			1.636.276,53		
έσοδα			0,00			0,00		
τακτικά και ανάργανα έσοδα			13.896,87			0,00		
τακτικές ζημιές			1.385,13			0,00		
οδοί προηγούμενων χρήσεων			759.855,20			851.758,25		
<b>ανά και έκτακτα αποτέλεσματα (κέρδη) Ν:</b>			<b>-6.695.753,87</b>			<b>-2.906.810,31</b>		
Ν: 1. Αποβέσταις			2.605.165,77			920.303,85		
Ν: 2. Από αυτές ενσωματώσαστο λειτουργικό κόστος			2.605.165,77			0,00		
<b>ΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>			<b>-6.695.753,87</b>			<b>-2.906.810,31</b>		
<b>Α. ΛΟΓΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>								
<b>Ι. Κεφάλαιο (μετοχικό κλπ)</b>								
1. Καταβλημένο			10.136.358,82			10.136.358,82		
2. Φορολόγητο			0,00			0,00		
<b>Σύνολο Ι.</b>			<b>10.136.358,82</b>			<b>10.136.358,82</b>		
<b>ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>								
2. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιστατικών			0,00			0,00		
3. Επιχορηγήσεις επενδ. πηγών ενεργητικού			0,00			0,00		
<b>Σύνολο ΙΙ.</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		
<b>ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>								
1. Τακτικό αποθεματικό			0,00			0,00		
2. Εξόχλο Αποθεματικό			0,00			0,00		
3. Έκτακτο αποθεματικό			0,00			0,00		
4. Έκτακτο αποθεματικό προγράμματος ΕΣΠΑ ΕΑ 12075			0,00			0,00		
5. Απορρολήσιμα αποθεματικά εδών διατάξεων νόμων			0,00			0,00		
<b>Σύνολο ΙΙΙ.</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		
<b>Ν. Αποτέλεσματα ως νέο</b>								
1. Υπόλοιπα κερδών ως νέο			-21.036,88			6.674.716,99		
2. Υπόλοιπα ζημιών Χρήσεως ως νέο			0,00			0,00		
3. Υπόλοιπα ζημιών προηγ. Χρήσεων			0,00			0,00		
<b>Σύνολο Ν.</b>			<b>-21.036,88</b>			<b>6.674.716,99</b>		
<b>VI. Ποσά προαχόμενα για αύξηση κεφαλαίου</b>								
1. Καταθέσεις μετόχων ή εταίρων			0,00			0,00		
<b>Σύνολο VI.</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		
<b>Σύνολο όλων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΠΙ + ΑΙΙ + ΑΙΙΙ + ΑΙΙΙΙ + ΑΙΙΙΙΙ + ΑΙΙΙΙΙΙ)</b>			<b>10.115.321,94</b>			<b>16.811.075,81</b>		
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>								
<b>Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>								
1. Λοιπές Προβλέψεις			818.517,89			821.273,05		
<b>Σύνολο Ι.</b>			<b>818.517,89</b>			<b>821.273,05</b>		
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>								
<b>Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>								
1. Δάνεια τραπεζών			1.276.073,75			1.386.541,60		
<b>Σύνολο Ι.</b>			<b>1.276.073,75</b>			<b>1.386.541,60</b>		
<b>ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>								
1. Προμηθευτές			1.430.568,89			621.239,84		
2. Γραμμάτια πληρωτέα			0,00			0,00		
3. Αποβλήσιμα Πληρωτέα (Μεταφορών)			66.562,89			119.655,62		
4. Τραπεζικές Μεταφοροθέσεων υποχρεώσεις			4.777,67			0,00		
5. Προκαταβολές πελατών			96.966,45			514.291,96		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί			2.418,23			27.117,94		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. πληρωτέων στην επόμενη χρήση			0,00			0,00		
8. Μερίσματα Πληρωτέα			11.503.268,12			1.418.417,96		
9. Παρωτέτες διάφοροι			13.104.562,25			2.701.223,32		
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Γ + ΓΙ + ΓΙΙ)</b>			<b>15.199.153,89</b>			<b>4.909.037,97</b>		
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>								
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα			121.361,48			304.243,68		
<b>Σύνολο Δ.</b>			<b>121.361,48</b>			<b>304.243,68</b>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Α + Γ + Δ)</b>			<b>25.435.837,31</b>			<b>22.024.357,46</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ</b>								
2. Πιστωτικοί λογα/μοί προϋπολογισμού			366.750.915,00			231.112.600,00		
<b>Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως</b>								
Υπόλοιπα κερδών/ζημιών σε νέο Προηγούμενης Χρήσεως			-6.695.753,87			2.906.810,31		
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων			0,00			3.767.906,68		
<b>Σύνολο</b>			<b>-6.695.753,87</b>			<b>6.674.716,99</b>		
<b>Μείον : 1. Φόρος Εσοδήματος</b>								
Έκτακτο Εσοδό			0,00			0,00		
<b>Κέρδη προς Διάθεση</b>			<b>-6.695.753,87</b>			<b>6.674.716,99</b>		
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :								
1. Τακτικό Αποθεματικό			0,00			0,00		

# Παράρτημα (μέρος α')

---

## Θέματα λειτουργίας της Οικονομικής Διεύθυνσης του ΤΕΕ

Η χρήση του 2015 ήταν ουσιαστικά η πρώτη χρήση αποκλειστικής λειτουργίας του νέου ολοκληρωμένου πληροφοριακού συστήματος του Τ.Ε.Ε. Η παρακολούθηση του προϋπολογισμού έγινε αποκλειστικά από την εφαρμογή της Neuropublic ενώ το ίδιο συνέβη και με την έκδοση των χρηματικών ενταλμάτων πληρωμής. Όσον αφορά το σκέλος των εσόδων, εδώ θα πρέπει να σημειωθεί ότι υπάρχουν ξεχωριστές εφαρμογές που παρακολουθούνται τα έσοδα του Τ.Ε.Ε., ανά κατηγορία εσόδου (π.χ. μητρώο – συνδρομές, τράπεζα πληροφοριών κ.τ.λ.).

Από τα παραπάνω προκύπτει το συμπέρασμα ότι η οικονομική λειτουργία (παρακολούθηση, καταχώριση συναλλαγών) του ΤΕΕ κατά τη χρήση του 2015 γινόταν από 2 συστήματα.

- Income Μητρώο ΤΕΕ (εισπράξεις)
- Πληροφοριακό σύστημα ERP Neuropublic

Όσον αφορά τις εφαρμογές των εσόδων θα πρέπει να τονίσουμε ότι εμφανίζονται δυσκολίες παρακολούθησης και ορθής απεικόνισης των συναλλαγών, γιατί υπάρχουν περιπτώσεις ετεροχρονισμού στην απεικόνιση ορισμένων εσόδων καθώς η ενημέρωση της Γ.Λ. γίνεται μετά από μεταπτώσεις αρχείων από την μια εφαρμογή στην άλλη. Το παραπάνω ζήτημα δημιουργεί πρόβλημα τόσο στην σωστή, έγκυρη και έγκαιρη ενημέρωση της Γ.Λ. όσο και στην παρακολούθηση των υπολοίπων και των απαιτήσεων από τους οφειλέτες, καθώς δεν υπάρχει μια ενιαία παρακολούθηση των οφειλών από μια συγκεκριμένη εφαρμογή. Το μεγαλύτερο πρόβλημα προκύπτει στα έσοδα που αφορούν την τράπεζα πληροφοριών καθώς η ενημέρωση της Γ.Λ. γίνεται μόνο μετά την έκδοση του αντίστοιχου παραστατικού εσόδου που σημαίνει ότι υπάρχουν εισπράξεις οι οποίες εάν δεν τακτοποιηθούν με το παραστατικό εσόδου αυτές παραμένουν σε εκκρεμότητα στη Γ.Λ.

Αυτό έχει 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 Τ.Ε.Ε. 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 Προϋπολογισμού 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 εισπραχθείς 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 λοιπές 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				
Έστω current p_year=2014	αντιστοιχεί στον παλιό ΚΑΕ	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΣΟΔΟ	ΚΑΕ	ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ	VIEW
Av ofeiletes type=1 , και p_year=2014	5681A	10	ΕΣ_ΣΥΝΔΡ ΜΕΛΩΝ	5681	75.01.00.00	1.7.47.2
Av ofeiletes type in (1,2,3) και p_year<2014	8669A	1	ΕΣΟΔΑ ΓΕΝΙΚΑ	8669	82.01.05.00	1.7.47.2
Av ofeiletes type=2 , και p_year=2014	5681B	11	ΕΣ_ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΕΡΓΟΛΗΠΤΩΝ	5681	75.02.00.00	1.7.47.2
Av ofeiletes type=3 , και p_year=2014	5681Γ	12	ΕΣ_ΣΥΝΔΡ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ	5681	75.03.00.00	1.7.48.2
poso_plhr (1) * 2,4%	5291A1	35	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ 2	5291	54.03.00.00	

ΕΙΣΠΡΑΞΗ

ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΦΕΙΛΕΤΗ	ΟΦΕΙΛΕΤΗΣ	Επεξήγηση	Χρέωση		Πίστωση	Συμφωνία από Ταμείο σε Ταμείο	
			ΓΛ Εσόδου	ΤΑΜΕΙΟ		ΓΛ Εσόδου	ΤΑΜΕΙΟ
135599	(Alphabank - Συνδρομές)	Αρ. Λογ. 802002001001879	35.04.00.04	50	30.00.00.00	38.03.30.02	51
135600	(Alphabank-Visa)	(αρχείο 28/5/2014)	35.04.00.08	58	30.00.00.00	38.03.30.02	51
135601	(Αττικής Συνδρομές)	Αρ. Λογαρισμού 84808237	35.04.00.06	54	30.00.00.00	38.03.32.01	53
135602	(Internet Πιστωτική κάρτα Συνδρομές)	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΚΑΡΤΩΝ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	35.04.00.05	52	30.00.00.00	38.03.31.01	55
135603	(Συνδρομές από Λοιπές Περιγραφές)	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	35.04.00.07	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 NP. 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 προϋπολογισμού 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**

Παλιοί 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	<i>Έσοδα από Πάρκινγκ. Κόβεται άμεσα γραμμάτιο οίκοθεν από χρήση στον ορθό ΚΑΕ 3/3919 (Έσοδα πάρκινγκ) και 31/3919 (Έσοδα πάρκινγκ από αυτόματο μηχάνημα)</i>	
3419	6	3419	76.09.00.00	Λοιπά Ενοίκια
3919Α	40	3918	<i>Ενημερώνονται με την Εισαγωγή του Αρχείου της Τράπεζας Πληροφοριών (βλ. κεφάλαιο Τρ. Πλ.)</i>	
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
5529Α	1	5529	74.19.01.00	Επιστροφή επιδόμ ΙΚΑ λόγω ασθένειας
5681Α	10	5681	75.01.00.00	Έσοδα από συνδρομές μελών
5681Β	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 ΕΞΟΔΩΝ ΤΕΕ (ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ)
5291A6	51	5291	<i>Οι ΚΑΕ θα ενημερώνονται με Γραμμάτιο Παρακράτησης στην ERP ΤΕΕ Δεν θα ενημερώνονται αυτόματα από το view, για να μην κάνουν ταμειακή κίνηση.</i>	
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		
5291A1	35	5291		
5291A2	34	5291		
5291A5	36	5291		
5292A	34	5292		
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

Επισημάνσεις 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 ERPΤΕΕ 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_ypok_f rom	location	Οφειλέτης (Βάση location)	Αποδεικτικό		Γραμμάτιο Είσπραξης		Είσπραξη	Κωδικός Ταμείου	Περιγραφή Ταμείου
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση			
			ΓΛ Οφειλέτ	ΓΛ Εσόδου	ΓΛ Εσόδου	ΓΛ			
1	ΑΘΗΝΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΑΘΗΝΩΝ	30.03		38.00.00.00	30.03	1	ΤΑΜΕΙΟ ΜΕΤΡΗΤΩΝ	
2	ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ	Εσοδα ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	30.03		35.02.01.00	30.03	21	ΤΕΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	
3	ΛΑΡΙΣΑ	Εσοδα ΤΕΕ ΛΑΡΙΣΑΣ	30.03		35.02.05.00	30.03	25	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 γραμμάτια εισπραξης 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
Av	και	,τότε	Av	,τότε	με ποσά	
katig_id	ΚΑΕ_OLD	ΚΑΕ_NEO	Amount_απο	σπάει σε		
1	1299B	25/1299	32,35	25/1299	31,59	χαρτόσημο 2,4%
				25/5291	0,76	
2	1299Γ	26/1299	32,35	26/1299	31,59	χαρτόσημο 2,4%
				26/5291	0,76	

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

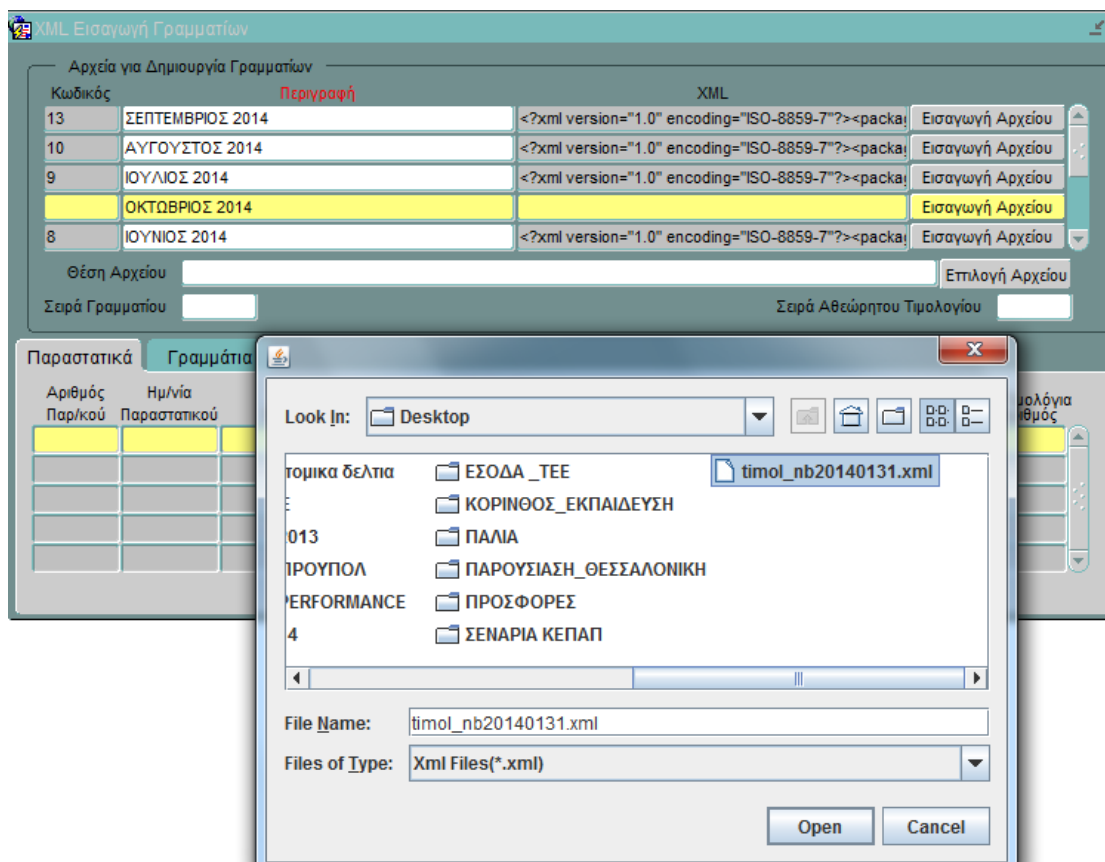
ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΦΕΙΛΕΤΗ	ΟΦΕΙΛΕΤΗΣ	ΓΛ Εσόδου	ΤΑΜΕΙΟ	
		35.04.00.04	47	38.03.33.02

## 2.Ενημερώσεις Εσόδων από Αρχεία

### 2.1. Τράπεζα Πληροφοριών

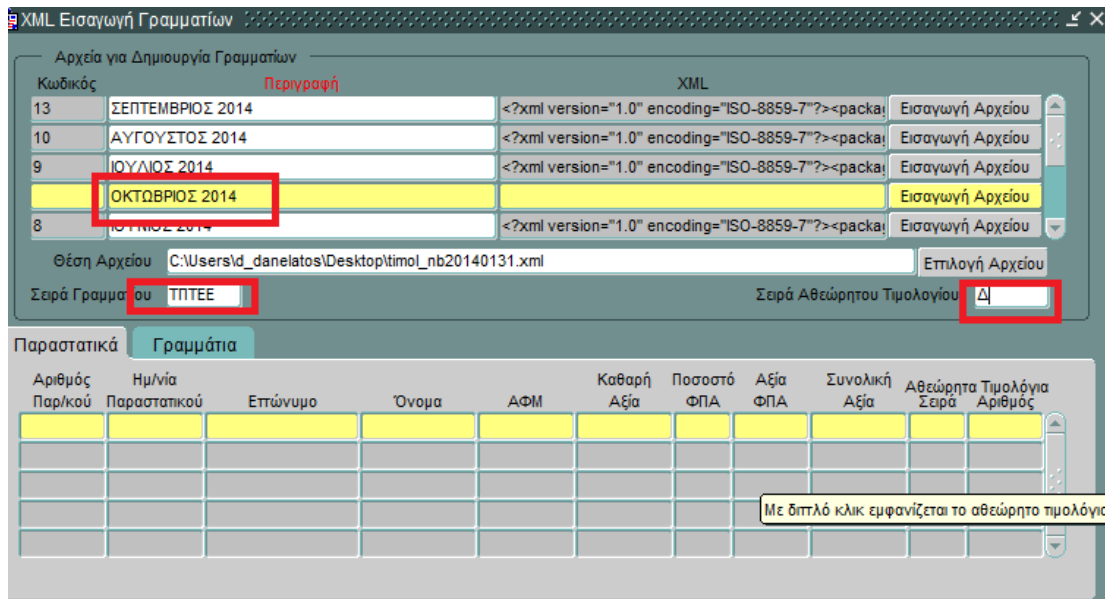
#### **Τρόπος Εισαγωγής Αρχείου:**

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
1	firstname	afm	netvalue	fpaperc	fpavalue	totalvalue	aaapay	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	(Προσαγωγή...)
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										ΕΛΤΑ
548										Επί πιστώσει
549										ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
550										ΠΑΓΙΑ ΕΝΤΟΛΗ ΕΘΝΙΚΗΣ
551										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ
552										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΑΓΡ
553										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΑΘΗ
554										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΗΡΑ
555										ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΤΕΕ ΘΕΣ
										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

Γραμμάτιο Είσπραξης

Έτος 2014    Ημερ. Γραμματίου 10/10/2014    Ταμείας np    NeuroPublic

Σειρά ΓΡ    Αρ. Γραμματίου    Ταμείο 29    ΤΕΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ

Κ.ο.δ. 133973    ΠΑΡΑΣΚΕΥΟΠΟΥΛΟΣ    ΣΤΑΣΗΣ

Οφειλόμενα Α.Φ.Μ. 998435587    Α.Δ.Τ.    Διεύθυνση    Αρ.    Τ.Κ.

Υπηρεσιακή Μονάδα 100    ΤΕΕ ΘΕΣ/ΛΙΚΗΣ

Σύνολο Προσ/εων    Σύνολο Γραμματίου

Κ.Α Προσαύξ. 4129    Λοιπές προσαυξήσεις που δεν κατανομάζονται ειδή

Άρθρο Λ.Τ    Άρθρο Γ.Λ

Σχόλια

Κατάλογοι-Οικοθεν

Έτος	Κ.Κ	Αρ. Αποσκόπου	Α.Λ	Ποσό Οφειλής	Ποσό Είσπραξης
2014	2	962	1	64,97	

Έκδοση Γραμματίου

Τέλος, αν τυχόν γίνει εισαγωγή αρχείου που έχει ξαναεισαχθεί, η διαδικασία στην εισαγωγή αρχείου ολοκληρώνεται χωρίς να μπουν 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	ΤΑΜΕΙΟ	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:

X	Π
38.03.30.01 (ALPHA)	35.04.00.03

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

X	Π
35.04.00.03	30.00.00.00

### **Πως θα γίνεται ο έλεγχος μετά την ενημέρωση ενός αρχείου:**

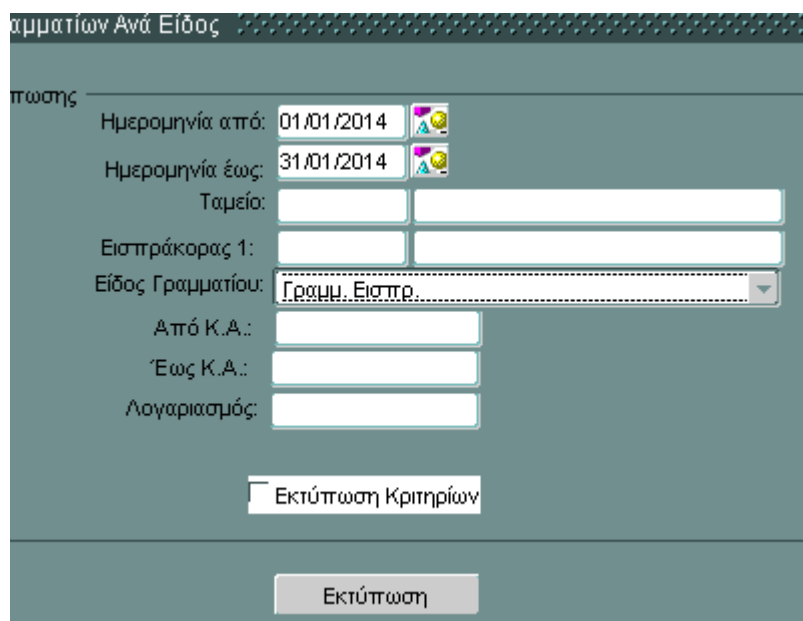
1. Για Γενική Λογιστική: από μενού Γενική Λογιστική> MIS> Καρτέλα Λογαριασμών.

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 -



Γραμμάτων Ανά Είδος

Γραμμάτιο

Ημερομηνία από: 01/01/2014

Ημερομηνία έως: 31/01/2014

Ταμείο:

Εισπράκτορας 1:

Είδος Γραμματίου: Γραμμ. Είσπρα...

Από Κ.Α.:

Έως Κ.Α.:

Λογαριασμός:

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: 01/01/201

Ημερομηνία Κίνησης έως: 31/01/2014

Εκτύπωση Κριτηρίων

Εκτύπωση

**Συμφωνία ενδιάμεσων λογαριασμών Ταμείων (35.XX.XX.XX) με ΤΑΜΕΪΑ:**

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)

<b>Είδος Εσόδου</b>	<b>ΚΑΕ</b>	<b>ΣΕΙΡΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΟΥ</b>	<b>ΣΕΙΡΑ ΟΙΚΟΘΕΝ</b>	<b>Σχόλια</b>
Έσοδα από Πάρκινγκ	<i>3/3919</i>  <i>31/3919</i>	ΓΡΠΒΡ	ΟΙΚΠΒ	<i>Έσοδα από Πάρκινγκ. Κόβεται άμεσο γραμμάτιο οίκοθεν από χρήστη στον ορθό ΚΑΕ 3/3919 (Έσοδα πάρκινγκ) και 31/3919 (Έσοδα πάρκινγκ από αυτόματο μηχάνημα)</i>
Αυθαίρετα	<i>5689(5689β1 )</i>	ΑΥΘ	ΟΑΥΘ	
Έργα ΕΣΠΑ (χρηματοδοτήσεις)	<i>9319</i>	ΕΣΠΑ	ΕΣΠΑ	
Ακίνητη Περιουσία (εκτός Πάρκινγκ)	<i>3412, 3419</i>			
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\_aro: ΠΟΣΟ ΤΕΕ (μαζί με χαρτόσημο)

idio: ΟΝΟΜΑ ΙΔΙΟΚΤΗΤΗ