

ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ – ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΛΕΟΝΤΙΟΣ ΠΑΠΑΛΕΟΝΤΙΟΥ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ
Λεωφόρος Αλεξάνδρας 192^α Τ.Κ. 11521 Αθήνα
ΤΗΛ. 210-6464427, FAX 210-6454965
e-mail: papaleontiou@yahoo.gr

Θεόδωρος Παυλόπουλος
Ιωάννα Πιτταρά
Κων/νος Μπουντούρης
Βούλα Μπέρδου
Λιάσκου Αφροδίτη
Ηλίας Σουβατζής

ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΟΜΑΕ

ΘΕΜΑ: «ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΞΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΓΙΑ ΧΡΗΣΗ 01/01/2015-31/12/2015»

Αξιότιμοι κύριοι,

Η Εξελεγκτική Επιτροπή παρέδωσε την Έκθεσή της για την χρήση 1/1-31/12/2015
(Αριθμός Πρωτ. 305/10-5-2016).

Αναφέρουμε τα κατωτέρω:

1. Όταν με την από 23/2/2016 επιστολή ζητήθηκε από την Εξελεγκτική Επιτροπή διενέργεια ελέγχου για την 7/3/2016 ο Ισολογισμός της Χρήσης 1/1/2015-31/12/2015 δεν είχε ολοκληρωθεί, ήταν στο στάδιο επεξεργασίας.
2. Την 15-16-17-18 Μαρτίου όταν η Επιτροπή ξεκίνησε τον έλεγχο δόθηκε κατάσταση Εσόδων – Εξόδων χρήσης 1/1-31/12/2015.
3. Την 23/3/2016 δόθηκε στην Επιτροπή νέα κατάσταση Εσόδων- Εξόδων , Ισολογισμός και Ισοζύγιο Δεκεμβρίου (παρ.6,7,8).
4. Στην έκθεση της Εξελεγκτικής Επιτροπής αναφέρεται συνεχώς ότι ζητούσε νέα στοιχεία τα οποία και τους παραδινόταν. Δημιουργείται η εντύπωση πως κάθε φορά δίδονταν και διαφορετικές καταστάσεις. Αν συγκρίνουμε όμως τους τρεις Ισολογισμούς που στείλαμε (παρ.7,15,21) θα διαπιστώσουμε ότι είναι ακριβώς ίδιοι. Το ζητούμενο Ισοζύγιο Δεκεμβρίου εστάλει με FAX την 23/3/2016.

Επί των παρατηρήσεων της Εξελεγκτικής Επιτροπής στους πίνακες διαπιστώνονται τα κατωτέρω:

1. Επί των παρατηρήσεων 1 και 3 (αναφέρουν διαφορά πίνακα εσόδων-εξόδων με τον ισολογισμό) σημειώνουμε ότι υπάρχει λάθος στην ανάγνωση των καταστάσεων και των Ισολογισμών εκ μέρους της Εξελεγκτικής Επιτροπής.

Το ταμείο την 31/12/2015 αναφέρεται και στις καταστάσεις και στον Ισολογισμό 106970,69€ , όπως επίσης το ταμείο της 31/12/2014 και στις καταστάσεις και στον Ισολογισμό 118046,44€.

2. Επί της παρατηρήσεως 2 (αφορά διαφορά-έλλειμα ταμείου) σημειώνουμε ότι η διαφορά 4335,70€ οφείλεται σε προκαταβολές που δόθηκαν τον Δεκέμβριο 2015 και τα παραστατικά εκδόθηκαν τον Ιανουάριο 2016.

Επί των παρατηρήσεων στα παραστατικά (παρ.5 έξοδα Ράλι Ακρόπολις) σημειώνουμε ότι υπάρχει κατάσταση (καρτέλα) αναλυτική των εξόδων του Ράλι Ακρόπολις η οποία ουδέποτε ζητήθηκε από την εξελεγκτική επιτροπή και η οποία αναφέρει τα έξοδα infomega, αναλώσιμα έντυπα κλπ καθώς και την παρακράτηση 20% επί των Αποδείξεων Δαπανών.

Επί των Γενικών Παρατηρήσεων και σχετικά με την διακίνηση μετρητών και πληρωμές άνω των 500€ σημειώνουμε τα εξής:

Η Διακίνηση μετρητών αφορά :

ΣΤΑ ΕΣΟΔΑ

- α)Συνδρομές- Διακανονισμοί-Παράβολα αγώνων Σωματείων που έγιναν στα γραφεία της Ομοσπονδίας .
β) Αναλήψεις Όψεως για τις ταμειακές ανάγκες (Από 29/6/2015 και μετά μόνο 420€ την εβδομάδα).
γ) Έσοδα Τεχνικού Ελέγχου(ΔΤΤ)

ΣΤΑ ΕΞΟΔΑ

- α) Μισθοδοσία Προσωπικού έως 31/8/2015 (22.000€ περίπου)
β) Καταθέσεις Όψεως (52000€ περίπου)
γ) Έξοδα (55000€ περίπου) για διοργάνωση Αγώνων
δ) Δικαιούχοι Αμοιβών Ράλι Ακρόπολις (3000€ περίπου)
ε) Αμοιβές τρίτων (Λογιστήριο-Παπαθέου έως 31/8/2015 (7000€ περίπου)
στ) Εξοδολόγια με παραστατικά κάτω των 500€ (40000€ περίπου)
ζ) Διάφορα έξοδα (μικροποσά) και εξοφλήσεις τιμολογίων κάτω των 500€.

Δεν εντοπίστηκε καμία εξόφληση Τιμολογίου άνω των 500€ στην Αναλυτική κατάσταση του ταμείου 1/1-31/12/2015 αντίγραφο της οποίας στάλθηκε με FAX στην Εξελεγκτική Επιτροπή.

ΕΠΙΠΛΕΟΝ ΕΠΙΣΗΜΑΝΟΥΜΕ ΤΑ ΕΞΗΣ:

Ο ν.4172/2013 αναφέρει πως ΔΕΝ ΕΚΠΙΠΤΟΥΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ οι Δαπάνες άνω των 500€ που δεν εξοφλούνται με χρήση τραπεζικού μέσου.

Σημειώνουμε πως η Ομοσπονδία είναι ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ και Φορολογείται μόνο για τα έσοδα που δεν αναγράφονται στο Καταστατικό της (Ενοίκια , διαφημίσεις κλπ).