

ΧΡ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΟΕ

ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ- ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ

Λ. ΜΑΡΑΘΩΝΟΣ 73, ΑΝΟΙΞΗ

ΤΗΛ. ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ 2106215752

Άνοιξη, 26/09/2022

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2021

ΥΠΟΜΝΗΜΑ-ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΒΙΒΛΙΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Αξιότιμη κυρία Πρόεδρε,

Σήμερα Δευτέρα 26 Σεπτεμβρίου 2022, καταθέσαμε στα γραφεία της Σχολικής Επιτροπής επί της οδού Κανάρη 3 στην Άνοιξη, τον απολογισμό του έτους 2021 και το βιβλίο εσόδων εξόδων για την Σχολική Επιτροπή Πρωτοβάθμιας Εκπαίδευσης του Δήμου Διονύσου.

Κατόπιν εξονυχιστικού ελέγχου και ορθής καταχώρησης έχουμε να επισημάνουμε – διευκρινίσουμε σχετικά με τα έσοδα και τα έξοδα τα κάτωθι:

ΕΣΟΔΑ

Όσον αφορά τις επιχορηγήσεις της σχολικής Επιτροπής ουδεμία παρατήρηση-επισημάνση έχουμε καθώς τα χρήματα έχουν πιστωθεί στον λογαριασμό της Κεντρικής Επιτροπής στην Τράπεζα Πειραιώς .

Τα χρηματικά διαθέσιμα ανά χείρας Διευθυντών κατά την έναρξη του 2021 συμφωνούν με τα χρηματικά διαθέσιμα που αναγράφονται στον απολογιστικό πίνακα της 31/12/2020. Επειδή όμως παρατηρείται ασυμφωνία των πιο πάνω χρηματικών διαθεσίμων στις 31/12/2021 με βάση τις επιμέρους αναλύσεις εσόδων-εξόδων της κάθε σχολικής μονάδας, σας παραθέτουμε τα σωστά χρηματικά διαθέσιμα, με κάθε επιφύλαξη, καθώς δεν υπήρχαν σε όλα τα σχολεία χρηματικά διαθέσιμα έναρξης και λήξης τους έτους.

ΕΞΟΔΑ

Κατά το έτος 2021 διενεργήθηκαν πιστώσεις ύψους 26.994,16€ στους λογαριασμούς των σχολικών μονάδων για την διενέργεια εξόδων από τους εκάστοτε Διευθυντές. Στον πίνακα παρατίθενται αναλυτικά όλες οι πιστώσεις. Το ποσό αυτό αθροιστικά με το χρηματικό υπόλοιπο της προηγούμενης χρήσης εξοδοποιήθηκε σε μεγάλο ποσοστό από τους διευθυντές.

ΧΡ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΟΕ

ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ- ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ

Λ. ΜΑΡΑΘΩΝΟΣ 73, ΑΝΟΙΞΗ

ΤΗΛ. ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ 2106215752

Τα συνολικά έξοδα της Κεντρικής Επιτροπής για το έτος 2021 ήταν 306.555,03€.

Ως εκ τούτου έχουμε να διευκρινίσουμε τα εξής.

- 1) κατά τον μήνα Απρίλιο 06/04 πληρώθηκε στον προμηθευτή ΒΙΑΖΗΣ ΠΑΝΤ.ΔΑΜΙΑΝΟΣ το ποσό 11.205,12€ ενώ στο βιβλίο εξόδων καταχωρήθηκε το ποσό 11.272,21€ λόγω λάθους του ίδιου του προμηθευτή στον υπολογισμό του φόρου 3%. Η διαφορά της πληρωμής 67,09€ θα τακτοποιηθεί μέσα στο 2022.
- 2) Κατά τον μήνα Απρίλιο 26/04 πληρώθηκε στον προμηθευτή ΝΙΚΟΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΣΙΔΩΡΟΣ & ΣΙΑ ΕΕ το ποσό 332,36€, ενώ στο βιβλίο εξόδων καταχωρήθηκε 317,59€ λόγω μη αντιστοίχισης των τιμολογίων με το εξοφλούμενο ποσό. Η διαφορά αυτή θα κλείσει σε επόμενα τιμολόγια.
- 3) Κατά τον μήνα Μάιο 06/05 πληρώθηκε στον προμηθευτή ΝΕΑΣΗ ΕΠΕ το ποσό 2000,00€ ενώ στο βιβλίο εξόδων καταχωρήθηκε 2008,16€ καθώς το ποσό πληρωμής ως έναντι δεν αντιστοιχεί ακριβώς σε εξοφλούμενα τιμολόγια.
- 4) Κατά τον μήνα Ιούνιο 22/06 πληρώθηκε στον προμηθευτή ΝΕΑΣΗ ΕΠΕ το ποσό των 5711,14€ ενώ στο βιβλίο εξόδων καταχωρήθηκε το ποσό 5870,03€ λόγω μη αντιστοίχισης των τιμολογίων με το εξοφλούμενο ποσό. Η διαφορά αυτή θα κλείσει σε επόμενα τιμολόγια.
- 5) Κατά τον μήνα Ιούνιο 22/06 πληρώθηκε στον προμηθευτή ΧΡ. ΚΑΡΑΜΠΑΤΟΣ-ΓΕΡΜΑΝΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Ε.Π.Ε. ποσό 836,27€ στο οποίο συμπεριλήφθηκε εκ παραδρομής τιμολόγιο ποσού 88,30€ του προμηθευτή ΜΑΡΙ Β. ΝΤΟΝΖΕΛ-ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ. Η τακτοποίηση μεταξύ των προμηθευτών θα γίνει μέσα στο 2022.
- 6) Κατά τον μήνα Αύγουστο 24/08 έγινε επιστροφή από τον προμηθευτή ΜΠΟΡΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ το ποσό των 630,00€ λόγω μεγαλύτερης πληρωμής που του είχε γίνει στις 17/11/2020. Η είσπραξη αυτή δεν απεικονίζεται στο βιβλίο εσόδων –εξόδων, αναγράφεται στις παρατηρήσεις του ετήσιου απολογιστικού πίνακα και στο περσινό υπόμνημα που έχει κατατεθεί.
- 7) Κατά τον μήνα Σεπτέμβριο 08/09 πληρώθηκε στον προμηθευτή ΝΙΚΟΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΣΙΔΩΡΟΣ & ΣΙΑ ΕΕ το ποσό 997,88€, ενώ στο βιβλίο εξόδων καταχωρήθηκε 898,88€ λόγω μη αντιστοίχισης των τιμολογίων με το εξοφλούμενο ποσό. Η διαφορά αυτή θα κλείσει σε επόμενα τιμολόγια.

ΧΡ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΟΕ

ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ- ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ

Λ. ΜΑΡΑΘΩΝΟΣ 73, ΑΝΟΙΞΗ

ΤΗΛ. ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ 2106215752

8) κατά τον μήνα Δεκέμβριο 17/12 πληρώθηκε στον προμηθευτή ΛΕΒΗΝΤΕΛΛΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ το ποσό 124,00€ ενώ είχε πληρωθεί αντίστοιχο ποσό από το 2^ο Δημοτικό Διονύσου. Η επιστροφή των χρημάτων από τον προμηθευτή πραγματοποιήθηκε στις 20/07/2022. Η διαφορά αυτή απεικονίζεται στον ετήσιο απολογιστικό πίνακα με ειδική σημείωση.

Οι διαφορές αυτές έχουν απεικονιστεί στον απολογιστικό πίνακα σε διακριτό σημείο για την δική σας διευκόλυνση.

Σας ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη και την άψογη συνεργασία που είχαμε για την διεκπεραίωση των οικονομικών καταστάσεων τους έτους 2021.

Με εκτίμηση,

Παναγιωτή Χριστίνα

