

Έκθεσης Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί του Ταμειακού Απολογισμού Οικονομικής Δραστηριότητας

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Ι.Δ. μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, με την επωνυμία **«Φιλανθρωπικό Πνευματικό Ίδρυμα ΚΡΗΤΙΚΗ ΕΣΤΙΑ».**

Κοινοποίηση στην Περιφέρεια Αττικής, στην Περιφέρεια Κρήτης και στην Διεύθυνση Κοινωνικής Ένταξης και Κοινωνικής Συνοχής του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων για το Ειδικό Κρατικό Λαχείο Κοινωνικής Αντίληψης

Ανάθεση

Με την παρούσα Έκθεση θέτουμε υπόψη σας τα αποτελέσματα της εργασίας που διενεργήσαμε με βάση την μεταξύ μας σύμβαση ανάθεσης, προκειμένου να βεβαιώσουμε το εύλογο της κατάρτισης του συνημμένου Ταμειακού Απολογισμού Οικονομικής Δραστηριότητας (εφεξής «Οικονομικός Απολογισμός»), ο οποίος έχει καταρτιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Ι.Δ. μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα με την επωνυμία **«Φιλανθρωπικό Πνευματικό Ίδρυμα Κρητική Εστία»** (εφεξής το “Ίδρυμα”) και απεικονίζεται στο επισυναπτόμενο Παράρτημα.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 “Έργα Διασφάλισης πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης” (ISAE 3000).

Ευθύνη της Διοίκησης

Η Διοίκηση του Ιδρύματος έχει την ευθύνη για την ορθή κατάρτιση του Οικονομικού Απολογισμού σε ταμειακή βάση, όπως περιγράφεται στη Σημείωση 1 επί του επισυναπτόμενου Παραρτήματος, για την ορθή τήρηση των λογιστικών αρχείων και το σχεδιασμό και εφαρμογή κατάλληλου συστήματος δικλίδων εσωτερικού ελέγχου, προκειμένου να αποτρέπεται η ύπαρξη λάθους ή απάτης. Η διοίκηση είναι επίσης υπεύθυνη για τη διαχείριση και τη διάθεση των πόρων του Ιδρύματος μέσα στα όρια του προϋπολογισμού και σύμφωνα με τις διατάξεις των οικείων νόμων και του καταστατικού.

Ευθύνη του ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας που βασίζεται στη διενεργηθείσα εργασία για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης σχετικά με την ορθότητα της κατάρτισης σε ταμειακή βάση του Οικονομικού Απολογισμού του Ιδρύματος, για τη διαχειριστική χρήση που έληξε τη 31^η Δεκεμβρίου 2021 και να αναφέρουμε τα συμπεράσματα που προκύπτουν από την εκτέλεση της παρούσας εργασίας μας. Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 “Εργα Διασφάλισης πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης” (ISAE 3000).

Εύρος εκτελεσθείσας εργασίας

Με βάση την εντολή που λάβαμε από την Διοίκηση του Ιδρύματος, σκοπός μας είναι να εξετάσουμε το εύλογο της κατάρτισης σε ταμειακή βάση του Οικονομικού Απολογισμού για τη διαχειριστική χρήση που έληξε τη 31^η Δεκεμβρίου 2021 και να διενεργήσουμε τις κατωτέρω διαδικασίες διασφάλισης που κρίναμε κατάλληλες.

Οι διαδικασίες διασφάλισης που διενεργήσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

1. Αντιπαραβολή του ταμειακού υπολοίπου που εμφανίζεται στον Οικονομικό Απολογισμό με αυτό που προκύπτει από τα αντίγραφα κινήσεων τραπεζών (extraits) της περιόδου αναφοράς.
2. Δειγματοληπτική αντιπαραβολή των καταχωρηθέντων ποσών στο βιβλίο εισπράξεων-πληρωμών που τηρεί το Ίδρυμα με αυτά που αναγράφονται και περιλαμβάνονται ανά κονδύλι στον Οικονομικό Απολογισμό.
3. Δειγματοληπτική αντιπαραβολή των καταχωρήσεων εσόδων/εισπράξεων και εξόδων/πληρωμών του Ιδρύματος στο βιβλίο εισπράξεων πληρωμών με τα αντίστοιχα παραστατικά.

Συμπέρασμα

Από τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως περιγράφεται στην παρούσα Έκθεση, προέκυψε ότι ο Οικονομικός Απολογισμός του Ιδρύματος με την επωνυμία **«Φιλανθρωπικό Πνευματικό Ίδρυμα Κρητική Εστία»**, για τη διαχειριστική χρήση από τη 1^η Ιανουαρίου έως τη 31^η Δεκεμβρίου 2021, έχει συνταχθεί σε ταμειακή βάση και απεικονίζει από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική δραστηριότητα του Ιδρύματος για την περίοδο αυτή.

Περιορισμός χρήσης

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται προς την Διοίκηση του Ιδρύματος «**Φιλανθρωπικό Πνευματικό Ίδρυμα ΚΡΗΤΙΚΗ ΕΣΤΙΑ**», προκειμένου να υποβληθεί στην Περιφέρεια Αττικής, στην Περιφέρεια Κρήτης, στην Διεύθυνση Κοινωνικής Ένταξης και Κοινωνικής Συνοχής του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων για το Ειδικό Κρατικό Λαχείο Κοινωνικής Αντίληψης, και ως εκ τούτου δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί από οποιονδήποτε άλλον και για άλλους σκοπούς, χωρίς την άδειά μας.

KSi Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία
Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων

Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι

Ανδρέα Μάρμορα 2
49 132, Κέρκυρα

Φράγκων 6-8
546 26, Θεσσαλονίκη
ΑΜ ΣΟΕΛ 171

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Ν. Νίκου
ΑΜ ΣΟΕΛ 21841

Παράρτημα

Ταμειακός Απολογισμός περιόδου 1.1.2021 - 31.12.2021 του Ιδρύματος «Φιλανθρωπικό Πνευματικό Ίδρυμα Κρητική Εστία».

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	
Ταμείο έναρξης 1/1/2021	580,63
Τράπεζες έναρξης 1/1/2021	49.168,78
Ενοίκια ακινήτων	122.014,44
Δωρεές-Συμμετοχές στα Έξοδα	210.769,60
Δωρεές-Για την εκπλήρωση του Σκοπού	4.941,80
Επιχορηγήσεις	10.387,68
Τόκοι	3,97
Εγγυήσεις Οικότροφων	19.500,00
Εγγυήσεις Μισθωτών	26.906,00
Από Μαριδάκειο κληροδότημα	2.994,71
Από Κασιμάτειο κληροδότημα	7.216,00
ΣΥΝΟΛΟ	454.483,61

ΠΛΗΡΩΜΕΣ	
Αμοιβές προσωπικού - τρίτων	176.489,30
Δαπάνες Συσσιτίου	22.191,46
Επισκευές - συντηρήσεις ακινήτων	21.767,60
Λειτουργικά έξοδα ακινήτων	5.415,09
Γενικά Λειτουργικά Έξοδα	24.752,99
Ενέργεια - Τηλεπικοινωνίες - Ύδρευση	52.004,86
Κοινωνικές Εκδηλώσεις	376,34
Υποτροφίες - Βραβεύσεις	0,00
Φόροι (εισοδήματος κ.λπ.) Ιδρύματος	6.099,26
Φόροι - Τέλη (ακίνητης περιουσίας) ΕΝΦΙΑ	18.979,73
Επιστροφή Εγγυήσεων Οικότροφων	11.400,00
Επιστροφή Εγγυήσεων Μισθωτών	2.160,00
Εις Μαριδάκειο κληροδότημα	6.112,25
Εις Κασιμάτειο κληροδότημα	4.836,99
Ταμείο Λήξης 31/12/2021	2.446,57
Τράπεζες Λήξης 31/12/2021	99.451,17
ΣΥΝΟΛΟ	454.483,61

Σημείωση 1 Λογιστική Βάση

Η κατάρτιση των λογαριασμών του Απολογισμού Οικονομικής Δραστηριότητας του Ιδρύματος «Φιλανθρωπικό Πνευματικό Ίδρυμα ΚΡΗΤΙΚΗ ΕΣΤΙΑ» (Παράρτημα) διενεργείται σε ταμειακή βάση.