



ΙΔΡΥΜΑ ΝΕΟΛΑΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΟΥ

ΙΔΡΥΜΑΤΟΣ ΝΕΟΛΑΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2019 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 – 31/12/2019)

Κύριοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο, τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, δηλαδή τον Ισολογισμό και την Κατάσταση Αποτελεσμάτων της Χρήσης που καλύπτει το χρονικό διάστημα **από 01/01/2019 έως 31/12/2019**, μαζί με το Προσάρτημα διευκρινιστικών σημειώσεων και επισημάνσεων που προβλέπεται αντιστοίχως και τους Πίνακες μεταβολών των βασικών οικονομικών μεγεθών.

Περαιτέρω, σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τις δραστηριότητες και την οικονομική διαχείριση του Ιδρύματος Νεολαίας και Δια Βίου Μάθησης (και εφεξής **Ι.ΝΕ.ΔΙ.ΒΙ.Μ.**) κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2019 που έληξε :

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΟΥ Ι.ΝΕ.ΔΙ.ΒΙ.Μ. :

Σας παρουσιάζουμε τις οικονομικές καταστάσεις των αποτελεσμάτων που συνέταξε το Ι.ΝΕ.ΔΙ.ΒΙ.Μ. για την χρήση 2019 και αντιστοίχισή τους με τα αντίστοιχα κονδύλια του εγκεκριμένου προϋπολογισμού της χρήσης 2019 :

ΒΑΣΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ 2019	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΟΙΚΟΝ.ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ Π/Υ 2019 ΕΝΑΝΤΙ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡ.ΥΠΗΡ.	440.500,00	118.239,00	322.261,00
ΕΣΟΔΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ	150.313.837,00	114.873.318,13	35.440.518,87
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	2.530.000,00	2.012.456,65	517.543,35
ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	90.000,00	464.512,22	-374.512,22
ΕΣΟΔΑ ΛΟΙΠΑ	868.590,00	1.840.660,06	-972.070,06
ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ	154.242.927,00	119.309.186,06	

ΕΙΔΙΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2019 :

ΕΙΔΟΣ ΕΠΙΧ/ΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ	ΔΑΠΑΝΕΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ/ΕΛΕΙΜΜΑ
ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	103.589.785,23	98.792.254,50	4.797.530,73
ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΚΑΕ 2554 (ΚΑΘΑΡΙΣΤΡΙΕΣ)	48.900.000,00	48.074.493,31	825.506,69
ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΚΑΕ 2554 (ΕΣΤΙΕΣ & ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ)	24.759.785,23	21.981.042,99	2.778.742,24
ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΚΑΕ 2599 (ΙΕΚ)	29.930.000,00	28.736.718,20	1.193.281,80
ΠΔΕ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	287.204,97	498.671,91	-211.466,94
ΠΔΕ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤ/ΝΑ ΠΡΟΓ/ΤΑ	7.204.820,76	4.352.809,68	2.852.011,08
ΚΠΕ	704.820,76	443.956,22	260.864,54
ΣΔΕ ΜΙΣ	5.500.000,00	3.770.237,92	1.729.762,08
ΚΔΒΜ	1.000.000,00	138.615,54	861.384,46
ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΕΝΩΣΗ	7.073.334,30	4.534.192,47	2.539.141,83
ERASMUS	4.937.615,90	4.363.981,50	573.634,40
SOLIDARITY	2.122.703,20	152.065,91	1.970.637,29
ΣΔΕΕ ERASMUS	13.015,20	18.145,06	-5.129,86
ΕΠΙΧ/ΣΗ ΑΠΟ ΙΚΥ (ΕΡV)	11.318,40	43.333,82	-32.015,42
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	118.166.463,66	108.221.262,38	9.945.201,28

Σύμφωνα με τη θεμελιώδη λογιστική «αρχή του δεδουλευμένου», επιτάσσεται η αναγνώριση των επιπτώσεων των συναλλαγών και γεγονότων της οντότητας και η συμπερίληψή τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της στο χρόνο που προκύπτουν (ανάγονται) και όχι στο χρόνο που διακανονίζονται ταμειακά (εισπράττονται ή πληρώνονται). Ως εκ τούτου, επισημαίνεται ότι μέρος (ποσού 3.293.145,53 €) από τις συνολικές επιχορηγήσεις (118.166.463,66 €) που εισέπραξε το ΙΝΕΔΙΒΙΜ εντός του 2019, καταχωρίσθηκε μέσω του μεταβατικού λογαριασμού 53.91 στην επόμενη χρήση 2020 προκειμένου να καλύψει («χρηματοδοτήσει») ισόποσες δαπάνες.

Κατά την εν λόγω διαχειριστική περίοδο, η Διοίκηση του Ι.ΝΕ.ΔΙ.ΒΙ.Μ. κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την εκτέλεση του εγκεκριμένου προϋπολογισμού έτους 2019 (ΑΔΑ 6ΩΧΟ46ΨΖΣΠ-ΛΒΕ). Συνέπεια της προσπάθειας αυτής ήταν να μην υπάρχουν ουσιαστικές αποκλίσεις μεταξύ των προϋπολογισθέντων και απολογιστικών στοιχείων καθώς και η επαρκής απορρόφηση των εγκεκριμένων πιστώσεων που διατέθηκαν από το Υπουργείο Παιδείας και Θρησκευμάτων.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ :

Τα συνολικά **οργανικά έσοδα** του Ι.ΝΕ.ΔΙ.Β.Μ της χρήσεως **2019** ανήλθαν στο ποσό των **117.004.013,78** ευρώ.

Τα **έκτακτα έσοδα** του Ι.ΝΕ.ΔΙ.Β.Μ της χρήσεως **2019** ανήλθαν στο ποσό των **1.707.794,29** ευρώ, τα οποία αφορούσαν κυρίως έσοδα προηγούμενων χρήσεων.

Τα **συνολικά έσοδα** του Ι.ΝΕ.ΔΙ.Β.Μ την χρήση 2019 ανέρχονται στο ποσό των **€ 118.711.808,07** (δηλαδή οργανικά έσοδα **€ 117.004.013,78** έκτακτα ανόργανα έσοδα χρήσης **€ 466.921,87** και έσοδα προηγούμενων χρήσεων **€ 1.240.872,42**).

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η **ανάλυση** των εσόδων, οργανικών και έκτακτων και ανοργάνων της χρήσεως **2019**, συμπεριλαμβανομένων των εσόδων από κεφάλαια, έχει ως εξής :

α/α	Περιγραφή	
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών.	118.239,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	114.873.318,13
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	2.012.456,65
76	Έσοδα κεφαλαίων	464.512,22
	Σύνολο Οργανικών εσόδων (Α)	<u>117.468.526,00</u>
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	466.921,87
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.240.872,42
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων (Β)	<u>1.707.794,29</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Β)	<u>119.176.320,29</u>

ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Τ.Π.	73.659.785,23
-------------------------------	----------------------

ΕΣΟΔΑ ΕΣΤΙΩΝ	1.981.328,15
---------------------	---------------------

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΕ

53 ERASMUS ΕΕ	4.670.088,54
54 SOLIDARITY ΕΕ	346.917,23
ΑΝΤΖΕΝΤΑ ΕΕ	109.847,92
ΣΔΕΕ ΕΕ	0,00
ΣΔΕΕ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ ΕΕ	16.279,06
ΣΥΝΟΛΟ	5.143.132,75

ΕΣΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΣΔΕ ΠΔΕ	5.086.536,98
ΚΠΕ ΠΔΕ	594.959,03
ΚΔΒΜ ΝΦ	138.615,54
Ε/Σ	247.371,20
74.03.00.0002 ΕΠΙΧ.ΑΠΟ ΠΔΕ	39.605,60

ΣΥΝΟΛΟ**6.107.088,35**

ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΚΑΡΤΑΣ ΝΕΩΝ	118.239,00
------------------------------	-------------------

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΆΛΛΕΣ ΠΗΓΕΣ

ΛΟΓ.74 ERV	33.311,80
75.00 ΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	8.937,50
75.02 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑ	22.128,00
75.03	63,00
ΣΥΝΟΛΟ	64.440,30

ΕΣΟΔΑ ΙΕΚ	29.930.000,00
------------------	----------------------

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ**117.004.013,78****4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ Ι.ΝΕ.ΔΙ.ΒΙ.Μ.**

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Ι.ΝΕ.ΔΙ.Β.Μ ανήλθαν στο ποσό των **€ 109.471.795,18**, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 14.554,11** και τα έκτακτα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 2.419.410,78**.

Κατόπιν των ανωτέρω **τα συνολικά έξοδα** του Ι.ΝΕ.ΔΙ.ΒΙ.Μ την χρήση 2019 ανέρχονται στο ποσό των **€ 111.905.760,07**.

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	ευρώ.	20.261.707,86
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	«	19.056.404,99
62	Παροχές τρίτων	«	6.964.860,59
63	Φόροι-τέλη	«	35.608,74
64	Διάφορα έξοδα	«	54.224.599,54
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	«	7.400,51
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	«	316.694,73
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	«	8.732.707,24
	Σύνολο Οργανικών εξόδων (Β)	«	<u>109.599.984,20</u>

81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	«	637.612,95
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	«	1.781.797,83
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων (Γ)	«	<u>2.419.410,78</u>

	Γενικό Σύνολο Εξόδων (Α + Β + Γ)	«	<u>111.905.760,07</u>
--	---	---	------------------------------

6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2019
Ταμείο	32.341,90
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	33.004.318,29
Νομίσματα σε θυρίδες	20.681,64
Σύνολο	33.057.341,83

Το ανωτέρω υπόλοιπο του λογαριασμού «Ταμείου» αποτελείται από το άθροισμα των επιμέρους ταμείων των φοιτητικών εστιών, καθώς και του ταμείου που τηρείται στις κεντρικές υπηρεσίες του Ι.ΝΕ.ΔΙ.ΒΙ.Μ.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Ι.ΝΕ.ΔΙ.Β.Μ τα **πάγια** στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **77.701.523,50** ευρώ και αφαιρουμένων των **αποσβέσεων** ποσού **72.421.207,28** ευρώ, η **αναπόσβεστη** αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **5.280.316,22** ευρώ.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το **σύνολο** των **απαιτήσεων** ανέρχεται στο ποσό των **3.362.720,38** ευρώ.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ι.ΝΕ.ΔΙ.ΒΙ.Μ κατά την **31.12.2019** ανέρχονται στο ποσό των **€ 29.768.289,59**.

9. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Η χρήση του **2019** παρουσιάζει θετικό αποτέλεσμα χρήσης προ φόρων ποσού € 7.282.637,48, σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση που το αποτέλεσμα ήταν αρνητικό και διαμορφώθηκε σε αποτέλεσμα προ φόρων ποσού € -12.513.587,71. Το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης (€ 7.282.637,48) προκύπτει από την αλγεβρική διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων που ανήλθαν σε € 119.188.397,55 και των συνολικών εξόδων που ανήλθαν σε € 111.905.760,07.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ/ ΙΝΕΔΙΒΙΜ
ΔΕΡΒΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ