

Έκθεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί του Συνοπτικού Ισολογισμού και της Συνοπτικής Κατάστασης Αποτελεσμάτων για τη χρήση που έληξε την 31.12.2023 της «ICMC GREECE»

Ανάθεση εργασίας

Σύμφωνα με την από 15.01.2026 σύμβαση της εταιρείας «Ελεγκτικές Υπηρεσίες Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», με διακριτικό τίτλο «AUDIT SERVICES A.E.» και της «ICMC GREECE» (εφεξής «Αναθέτον Μέρος») διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες σύμφωνα με το αναθεωρημένο Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε «Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών».

Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσυμφωνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση ή στη διανομή της έκθεσης

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να βοηθήσουμε Μητρώο Ελληνικών και Ξένων ΜΚΟ (εφεξής «Σκοπούμενος Χρήστης») στην εξέταση των δεδομένων των συνταχθέντων από τη διοίκηση της «ICMC GREECE» με βάση τα ΕΛΠ (Ν. 4308/2014) καταστάσεων, του Συνοπτικού Ισολογισμού της 31.12.2023 και της Συνοπτικής Κατάστασης Αποτελεσμάτων για την ετήσια χρήση από 1.1.2023 έως 31.12.2023, οι οποίες επισυνάπτονται στην παρούσα και ενδέχεται να μην είναι κατάλληλη για άλλο σκοπό.

Αυτή η έκθεση προορίζεται αποκλειστικά για το Αναθέτον Μέρος και προκειμένου να υποβληθεί στο Μητρώο Ελληνικών και Ξένων ΜΚΟ, βάσει της ΚΥΑ 10616 (ΦΕΚ 3820/Β/9.9.2020) και δεν πρέπει να χρησιμοποιείται ή να διανέμεται σε κανένα άλλο μέρος.

Ευθύνη του Αναθέτοντος Μέρους

Το Αναθέτον Μέρος αναγνώρισε ότι οι προσυμφωνημένες διαδικασίες είναι κατάλληλες για τον σκοπό της ανάθεσης.

Το Αναθέτον Μέρος (επίσης Υπεύθυνο Μέρος) είναι υπεύθυνο για το υποκείμενο θέμα επί του οποίου διενεργούνται οι προσυμφωνημένες διαδικασίες.

Ειδικότερα, το Αναθέτον Μέρος έχει την αποκλειστική ευθύνη για τη σύνταξη του συνημμένου Συνοπτικού Ισολογισμού και της Συνοπτικής Κατάστασης Αποτελεσμάτων χρήσης με βάση τα ΕΛΠ, για την ορθή τήρηση του λογιστικού συστήματος, την ύπαρξη και λειτουργία συστήματος ασφαλιστικών δικλείδων που να αποτρέπουν την ύπαρξη λάθους ή απάτης, καθώς και για την αξιοπιστία των δεδομένων που μας παρέδωσε και στα οποία βασίστηκε η διενέργεια της εργασίας μας.

Where Trust Meets Expertise

Πιστοποίηση ISO 9001 & ISO 27001

ΑΜΣΟΕΑ: 162 | ΑΜ ΕΛΤΕ 32 | Α.Φ.Μ.: 800388366 | ΚΕΦΟΛΕ Αττικής | Γ.Ε.ΜΗ.: 119685801000

Ευθύνη του Ελεγκτή

Διενεργήσαμε την ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο) «Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών». Μια ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει την διενέργεια των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με το Αναθέτον μέρος και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που διενεργήθηκαν. Δεν παρέχουμε καμία διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης. Εάν είχαμε διενεργήσει πρόσθετες διαδικασίες, θα μπορούσαν να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

Δεδομένου ότι η διενέργεια των προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση επί των δεδομένων που εξετάσαμε και των στοιχείων που χρησιμοποιήσαμε ή για οποιοδήποτε άλλο θέμα.

Η έκθεσή μας αφορά στην διενέργεια των παρακάτω προσυμφωνημένων διαδικασιών και δεν επεκτείνεται στις οικονομικές καταστάσεις του Υπεύθυνου Μέρους στο σύνολό τους.

Επαγγελματική δεοντολογία και δικλίδες ποιότητας ελέγχου

Η ελεγκτική εταιρεία μας εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τη Διαχείριση Ποιότητας (ISQM) 1 «Διαχείριση ποιότητας για ελεγκτικές εταιρείες που διενεργούν ελέγχους ή επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων καθώς και άλλες αναθέσεις διασφάλισης ή συναφών υπηρεσιών» και, κατά συνέπεια, διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα δικλίδων ποιότητας ελέγχου που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Δεδομένα στα οποία βασίστηκε η διενέργεια της εργασίας μας

Η διενέργεια της εργασίας, βασίστηκε στα δεδομένα που τέθηκαν υπόψη μας από τη Διοίκηση του Υπεύθυνου Μέρους και είναι τα εξής:

- ❖ Ο Συνοπτικός Ισολογισμός και Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσης που συντάχθηκε από την Διοίκηση για την περίοδο 01.01.2023 έως 31.12.2023.
- ❖ Τα λογιστικά του αρχεία (βιβλία και στοιχεία) για την περίοδο 01.01.2023 έως 31.12.2023.
- ❖ Τα παραστατικά εξόδων της περιόδου 01.01.2023 έως 31.12.2023.
- ❖ Τραπεζικά αντίγραφα λογαριασμών της περιόδου 01.01.2023 έως 31.12.2023.

Διαδικασίες που διενεργήθηκαν και ευρήματα

Επί των δεδομένων που παρουσιάζονται από το Υπεύθυνο Μέρος στον Συνοπτικό Ισολογισμό και στην Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης της περιόδου 01.01.2023 έως 31.12.2023, προκειμένου να σας αναφέρουμε τα ευρήματα και τις διαπιστώσεις μας, διενεργήσαμε τις εξής προσυμφωνημένες διαδικασίες:

	Διαδικασίες	Ευρήματα
1	Αντιπαραβάλλαμε τα κονδύλια που περιλαμβάνονται στον Συνοπτικό Ισολογισμό και στην Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης, για την περίοδο που έληξε την 31.12.2023, οι οποίες συντάχθηκαν από την ΜΚΟ σύμφωνα με τα ΕΛΠ (Ν.4308/2014) και υποβλήθηκαν στο Υπουργείο Μετανάστευσης και Ασύλου, με το τηρούμενο από αυτή λογιστικό σύστημα και τα λογιστικά αρχεία.	Από την αντιπαραβολή των κονδυλίων του Συνοπτικού Ισολογισμού και της Συνοπτικής Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης, για την περίοδο που έληξε την 31.12.2023, με το τηρούμενο λογιστικό σύστημα και τα λογιστικά αρχεία δεν προέκυψαν ευρήματα προς αναφορά.
2	Αντιπαραβάλλαμε τα υπόλοιπα των τηρούμενων Τραπεζικών Λογαριασμών στα λογιστικά αρχεία με τα παραστατικά των τραπεζών.	Από την αντιπαραβολή των υπολοίπων των τηρούμενων Τραπεζικών Λογαριασμών στα λογιστικά αρχεία με τα παραστατικά των τραπεζών δεν προέκυψαν ευρήματα προς αναφορά.
3	Εξετάσαμε την ύπαρξη νόμιμων δικαιολογητικών και την καταχώρηση αυτών στους λογαριασμούς των εξόδων του λογιστικού συστήματος και των λογιστικών αρχεία για την χρήση που έληξε την 31.12.2023.	Από την εξέταση της ύπαρξης των νόμιμων δικαιολογητικών και της καταχώρησή τους στους λογαριασμούς εξόδων του λογιστικού συστήματος και των λογιστικών αρχείων για την χρήση που έληξε την 31.12.2023 δεν προέκυψαν ευρήματα προς αναφορά.

Αθήνα, 23 Ιανουαρίου 2026

ICMC Greece-AMKE
Α.Φ.Μ 996697896
ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ 44 Τ.Κ.15232 ΧΑΛΑΝΔΡΙ
ΑΡ.ΓΕΜΗ 160859201000

Α. ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

31.12.2023

Περιουσιακά στοιχεία

Χρηματικά Διαθέσιμα	428,99
Σύνολο Ενεργητικού	428,99
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις	
Κεφάλαια και αποθεματικά	5.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	-7.770,21
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.199,20
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	428,99

Β. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

1.1. – 31.12. 2023

Κύκλος εργασιών	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-3.899,61
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)	-109,20
Αποτέλεσμα προ φόρων	-4.008,81
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-4.008,81

Αθήνα, 18/07/2025

INTERNATIONAL CATHOLIC MIGRATION
COMMISSION GREECE ΑΣΤΙΚΗ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
3ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ, 8 - 10432 ΑΘΗΝΑ
ΑΦΜ: 996697893 - ΔΟΥ: ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΤΗΛ: 2104449638

Γεώργιος Πρεκετές