

ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ: 6 Η

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝ/ΣΗΣ: 28-3 -2014

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ : 28

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Στον Άγιο Στέφανο σήμερα **28 Μαρτίου του έτους 2014** ημέρα Παρασκευή και ώρα 16.00μ.μ, στο γραφείο του ΝΠ Ανεμώνης 1 , συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ, με την επωνυμία «**Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία Δήμου Διονύσου «Η ΕΣΤΙΑ»** μετά από την αριθμ 460 /2014 πρόσκληση του Προέδρου αυτού.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι από τα 15 μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρόντα ήταν τα εξής 11.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

1	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΓΑΡΕΦΑΛΑΚΗΣ	ΡΕΠΟΥΛΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
2	ΙΣΣΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	ΑΣΚΗΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
3	ΣΤΕΦΟΥ ΒΑΛΑΣΙΑ	ΧΑΛΑΡΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
4	ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΛΑΜΠΡΟΣ	ΣΤΑΙΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
5	ΘΩΜΑΙΔΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	
6	ΓΙΑΛΕΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	
7	ΤΑΟΥΞΗ –ΧΡΙΣΤΙΑΝΙΔΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	
8	ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ	
9	ΜΑΝΤΖΑΡΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓ	
10	ΤΖΑΝΕΤΗ ΕΛΛΗ	
11	ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	

Στην συνεδρίαση παρέστη το αναπληρωματικό μέλος του ΔΣ κα Δήμητρα Πατπά Επίσης παρέστη στην συζήτηση του θέματος και ο Ορκωτός Λογιστής κος Παναγιωτόπουλος Αργύριος και ο κος Καραγιάνης ,εκπρόσωπος της Εταιρείας στην οποία έχει ανατεθεί η υποστήριξη για την παρακολούθηση και σύνταξη των οικ. καταστάσεων έτους 2012 του ΝΠ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 28

Θέμα 1^{ον} Λήψη απόφασης για έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και της αντίστοιχης έκθεσης του ορκωτού λογιστή της διαχειριστικής περιόδου 2012 (από 1-1-2012 έως 31-12-2012)

Ο Πρόεδρος του ΝΠ θέτει υπόψη των μελών του ΔΣ τα παρακάτω :

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2362/95, όπως αυτές τροποποιήθηκαν από τις διατάξεις του Ν. 3871/2010, όλοι οι "Καλλικρατικοί" Δήμοι και τα δημοτικά νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που συγχωνεύτηκαν ή διατηρήθηκαν, έχουν χαρακτηριστεί από την 01η Ιανουαρίου του 2011, ως φορείς γενικής κυβέρνησης, γεγονός που δημιουργεί μία σειρά από πρόσθετες υποχρεώσεις. Μία από τις πρόσθετες υποχρεώσεις είναι η εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου, γεγονός το οποίο ενισχύεται και από τις διατάξεις του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010..

Σήμερα σας καλώ να εγκρίνετε τις Οικονομικές καταστάσεις του ισολογισμού του νομικού μας προσώπου της περιόδου από 1-1-2012 έως 31-12-2012 μαζί με την έκθεση του ορκωτού λογιστή και το σχετικό προσάρτημα του Ισολογισμού το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων

Αναλυτικά τίθενται προς έγκριση τα παρακάτω, που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του παρόντος

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η ΕΣΤΙΑ» του Δήμου Διονύσου για την 2^η διαχειριστική χρήση (01.01.2012 - 31.12.2012)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Ο Δήμος Διονύσου με την υπ' αριθμόν 40 και 78/2011 απόφαση του Δημοτικού του Συμβουλίου αποφάσισε την συγχώνευση των νομικών προσώπων

- Κέντρο Ανοιχτής Προστασίας Ηλικιωμένων Δήμου Δροσιάς
- Κέντρο Ανοιχτής Προστασίας Ηλικιωμένων Κοινότητας Κρυονερίου Αττικής
- Κέντρο Ανοιχτής Προστασίας Ηλικιωμένων Δήμου Άνοιξης
- Λέσχη Ηλικιωμένων της Κοινότητας Σταμάτας
- Κέντρο Ανοιχτής Προστασίας Ηλικιωμένων Δήμου Αγίου Στεφάνου
- Κοινοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Δροσιάς
- Β Παιδικός Σταθμός Δήμου Δροσιάς

- Δημοτικοί- Βρεφονηπιακοί Σταθμοί Δήμου Άνοιξης
- Δημοτικοί Παιδικοί Σταθμοί Αγίου Στεφάνου
- Πρώτος Δημοτικός Βρεφονηπιακός Σταθμός Διονύσου

Παράλληλα με την υπ' αριθμόν 14/27.3.2013 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. εγκρίθηκαν οι Οικονομικές Καταστάσεις της Απογραφής Έναρξης (Ισολογισμός Έναρξης της 31^{ης} Μαΐου 2011).

Με την υπ' αριθμόν 47/20.6.2013 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. εγκρίθηκαν οι Οικονομικές Καταστάσεις του Ισολογισμού της χρήσης 2011 (περίοδος 01/06/2011 έως 31/12/2011).

Εκτός από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η δεύτερη χρονιά από την εφαρμογή του διπλογραφικού λογιστικού συστήματος στο νομικό πρόσωπο, επιτρέποντας την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

Στην Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του νομικού προσώπου για τη χρήση που έληξε, όπως αναλύονται παρακάτω:

- Οι εργαζόμενοι πληρώνονται κανονικά.
- Οι επιχορηγήσεις του Δήμου προς το Νομικό Πρόσωπο, καταβλήθηκαν σύμφωνα με τον ταμειακό προγραμματισμό που είχε γίνει.
- Οι πληρωμές/ταμειακές εκροές προς τους προμηθευτές συμβαδίζουν με τις ταμειακές εισροές.
- Οι ασφαλιστικές εισφορές και λοιπές αποδόσεις προς τα Ταμεία γίνονται μέσα στις προβλεπόμενες ημερομηνίες.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό € 902.526,40.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	124.361,70
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	764.572,09
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	13.592,61
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	902.526,40
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.722,00
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	57.549,50
	Γενικό Σύνολο	»	961.797,90

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	545.624,07
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	99.807,20
62	Παροχές τρίτων	»	88.686,32
63	Φόροι-τέλη	»	131,72
64	Διάφορα έξοδα	»	118.070,95
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	61,50
66	Αποσβέσεις παγίων	»	19.168,16
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	5.572,61
		»	

	Σύνολο Οργανικών εξόδων		877.122,53
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	300,89
		»	300,89
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων		
	Γενικό Σύνολο	»	877.423,42

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό € **644.129,48**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **230.885,22** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **2.046,33** Ευρώ, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **61,50** Ευρώ. Σε αυτά προστίθενται Έκτακτα και ανόργανα έξοδα ύψους **300,89** Ευρώ με αποτέλεσμα τα συνολικά έξοδα να ανέρχονται στο ποσό των **877.423,42** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012 ποσού **961.797,90** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ποσού **877.423,42** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **84.374,48** Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του νομικού προσώπου της 31.12.2012 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **71.969,16** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ύψους **52.804,36** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **19.164,80** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των 52.496,08 Ευρώ, ενώ υπάρχουν απαιτήσεις ύψους 0,81 € .

9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου την 31/12/2012 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς και ανέρχονται σε € 430.682,20.

Συμφωνία Διαθεσίμων:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά την 31/12/2012 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2012 (βάσει απολογισμού)	425.473,69 €
Πλέον: Κρατήσεις	101,76 €
Πλέον: Ανείσπρακτες επιταγές στις 31/12/2012	5.106,75 €
Σύνολο	430.682,20 €

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2012 (βάσει extrait τραπεζής)	430.682,20 €
Διαφορά Ελέγχου	0,00 €

10. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Στην χρήση 2012 δεν έγιναν διορθώσεις στο κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ.

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά την 2^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2012 – 31 Δεκεμβρίου 2012) η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου διαμορφώθηκε ως ακολούθως :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **902.526,40 €** έναντι **659.219,24 €** της χρήσης 2011. Αντίστοιχα τα οργανικά έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **877.122,53 €** έναντι **440.056,72 €** στη χρήση 2011.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση στο πάγιο ενεργητικό ύψους 58,6% (αξία κτήσης χρήσης 31/12/2012 **71.969,16 €** έναντι **45.372,78 €** στις 31/12/2011). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Νομικού Προσώπου παρουσίασαν μείωση ύψους 21,48% (υπόλοιπο χρήσης 31/12/2012 **52.496,08 €** έναντι υπόλοιπου **66.861,45 €** στις 31/12/2011).

Τέλος θα πρέπει να αναφερθεί ότι στο προσάρτημα του Ισολογισμού, το οποίο μαζί με την παρούσα έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων και το οποίο έχει διανεμηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μαζί με τον Ισολογισμό, περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Διόνυσος 28/3/2014

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Γαρεφαλάκης Εμμανουήλ	Πρόεδρος
Ίσσαρης Γρηγόριος	Αντιπρόεδρος
Τζανετή Αγάθη Έλλη	Μέλος ΔΣ
Κόλλιας Κωνσταντίνος	Μέλος ΔΣ
Ταουξή Χριστιανίδη Καλλιόπη	Μέλος ΔΣ
Μαντζαρίδη Γ.	Μέλος ΔΣ
Στέφου Βαλασία	Μέλος ΔΣ


Θωμαΐδη Αικατερίνη	Μέλος ΔΣ
Παπανικολόπουλος Λάμπρος	Μέλος ΔΣ
Βουτσά Βιργινία	Μέλος ΔΣ
Γιαλέρης Αντώνιος	Μέλος ΔΣ

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 28/03/2014.

Αθήνα, 28/03/2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΡΓΥΡΙΟΣ Ε. ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 11641

 **ΣΟΛ** ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ **υνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.**
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125

Επισυνάπτεται ακολούθως η αναλυτική Κατάσταση Ισολογισμού
χρήσης 2012 (από 1-1-2012 έως 31-12-2012)
Όπως παρακάτω:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 2η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) (Ποσά σε Ευρώ)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2012			Ποσά προηγούμενης περιόδου 01/06/2011-31/12/2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2012	Ποσά προηγούμενης περιόδου 01/06/2011-31/12/2011
	Ασία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Ασία	Ασία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Ασία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.460,00	2.459,98	0,02	0,00	0,00	0,00	1. Κεφάλαιο	-139.124,95	-139.124,95
	2.460,00	2.459,98	0,02	0,00	0,00	0,00			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ. Διαφορές αναπρ. επιχορ. επενδυσ. δωρεές παγίων 3. Δωρεές παγίων		
II. Ενομήσιμες Ακίνητοποιήσεις								1,19	1,19
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμός Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	71.969,16	52.804,36	19.164,80	45.372,78	36.096,18	9.276,60			
	71.969,16	52.804,36	19.164,80	45.372,78	36.096,18	9.276,60			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII)			19.164,80			9.276,60	ΙV. Αποτελέσματα σε νέο Υπόλοιπο (Πλεόνασμα) περιόδου σε νέο Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγ. Χρήσεων	84.374,48	219.130,64
								219.130,64	0,00
								303.505,12	219.130,64
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑIII+ΑIV)	164.381,36	80.006,88
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Ι. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	34.482,67	28.910,06
4. Υλικά αποθεμάτων - αναλώσιμα - ανταλλακτικά παγίων			6.457,52			6.457,52	2. Λοιπές προβλέψεις	211.470,04	273.849,54
								245.952,71	302.759,60
ΙΙ. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
11. Χρεώστες διάφοροι			0,81			0,20	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
							1. Προμήθειες	15.534,34	16.463,89
ΙV. Διάθεσιμα							5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	8.034,56	10.078,46
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			430.682,20			431.010,13	8. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	19.052,03	21.427,86
							11. Πιστωτές διάφοροι	9.975,15	18.891,19
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			437.140,53			437.467,85	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	52.496,08	66.861,45
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα Χρήσης Εισπρακτά			11.207,00			4.752,50	2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	4.682,20	1.869,02
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			467.512,35			451.496,95	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	467.512,35	451.496,95
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2012 - 31/12/2012					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
			Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2012		Ποσά προηγούμενης περιόδου 01/06/2011-31/12/2011			Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2012	Ποσά προηγούμενης περιόδου 01/06/2011-31/12/2011
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης									
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			124.361,70		54.192,50		Καθάρως αποτελέσματα χρήσεως (Πλεόνασμα)	84.374,48	219.130,64
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό			600.000,00		600.000,00	654.192,50	(+) Υπόλ. αποτελεσμάτων προηγ. χρήσεων	219.130,64	0,00
Μείον: Κόστος κόπας δραστηριότητας			644.129,48		361.627,87		Σύνολο	303.505,12	219.130,64
Μικτά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης			80.232,22		292.564,63		Πλεόνασμα σε νέο	303.505,12	219.130,64
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμετάλλευσης			164.572,09		0,00				
Σύνολο			244.804,31		292.564,63				
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας			230.885,22		76.262,19				
3. Έξοδα Λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων			2.046,33		1.335,78	77.597,97			
Μερικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης			11.872,76		214.966,66				
Πλέον:									
4. Πιστωτικοί Τόκοι			13.592,61		5.026,74				
Μείον:									
3. Χρεωστικοί Τόκοι & συναφή έξοδα			61,50		830,88	4.195,86			
Ολικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης			25.403,87		219.162,52				
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανάγλυφα έσοδα			1.722,00		0,00				
5. Έσοδα από προβλ. προηγ. Χρήσεων			57.549,50		0,00				
Μείον:			59.271,50		0,00				
1. Έκτακτα & Ανάγλυφα Έξοδα			300,89		58.970,61	31,88			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (Πλεόνασμα)			84.374,48		31,88	31,88			
Μείον:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			19.168,16		4.621,26				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			19.168,16		0,00	4.621,26			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			84.374,48		219.130,64				
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ									
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ									
<p>Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ το οποίο περιλαμβάνει (5) δομές ΚΑΠΗ και (5) δομές Παιδικών Σταθμών, που αποσπώνται από τον υπολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων χρησίων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.</p> <p>Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση απόν των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλειδικό Λογιστικό Σύστημα Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για ακρίβεια τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.</p> <p>Ευθύνη του Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί απόν των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δειγματοληψίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας σκοπώ την αποκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.</p> <p>Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση δικαιολογητών για την απόκτηση ηλεκτρονικών τακτοποιήσεων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι απελεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση απόν των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ, με σκοπό το σχεδιασμό ηλεκτρονικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συλλογικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.</p> <p>Πιστεύουμε ότι τα ηλεκτρονικά τακτοποιήματα που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.</p> <p>Γνώμη Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του κατάσταση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλειδικό Λογιστικό Σύστημα Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».</p> <p>Ανεπηρόμ επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση που παρουσιάζουν της Έκθεσης Διαχειρίσεως που Διοικητικό Συμβούλιο προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις. β) Το Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ άρρηκτα με τη διπλωματική λογιστική μέθοδο από την 31η Μαΐου 2011 και το άνοιγμα τους έγινε με βάση την απωροφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 267 του Ν. 3852/2010, της υπ' αριθμό 74445/2010 απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών και την παρ.γρ. 1.1.108 του Κλειδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων (Π.Δ. 315/1999).</p>									
Αθήνα 28/3/2014									
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ									
ΑΡΓΥΡΙΟΣ Ε. ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ									
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 11641									
Συνεργαζόμενοι Ορκοί Λογιστές α.ε.ο.ε.									
μέλος της Crowe Horwath International									
Φωκ. Νέγρη 3, Τ.Κ. 11257, Αθήνα									
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125									

Αναλυτικά η έκθεση ελέγχου του ορκωτού λογιστή :**ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ το οποίο περιλαμβάνει (5) δομές ΚΑΠΗ και (5) δομές Παιδικών Σταθμών, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

- α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.
- β) Το Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 31η Μαΐου 2011 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 267 του Ν. 3852/2010, της υπ' αριθμό 74445/2010 απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών και την παραγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων (Π.Δ. 315/1999).

ΑΡΓΥΡΙΟΣ Ε. ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 11641

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International-Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ Ν.Π.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παρέμβαση « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ						
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (Α/80) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/01/2012 - 31/12/2012)						
Χρέωση	Ποσό Κατάμειψης Χρήσης 2012	Ποσό προηγούμενης Χρήσης 2011	Πίστωση	Ποσό Κατάμειψης Χρήσης 2012	Ποσό προηγούμενης Χρήσης 2011	
1. Αποθέματα ενήργειας χρήσεως						
20 Εμπορεύματα	0,00	0,00	72 Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη	124.361,70	54.192,50	
21 Προβόλα τραπεζο και ημερή	0,00	0,00	2. Λοιπά οργανικά έσοδα			
22 Υποπροβόλα και υπολείμματα	0,00	0,00	74 Έσοδα από επιχορηγήσεις	764.572,09	600.000,00	
23 Προσωνή σε εξέλιξη	0,00	0,00	76 Έσοδα κερφαίων	13.592,61	5.026,74	605.026,74
24 Υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00				
25 Αναλώσιμα υλικά	6.457,52	6.457,52		902.526,40	659.219,24	
26 Αναλώσιμα υλικά	0,00	0,00				
28 Είδη συσκευασιών	0,00	0,00				
2. Αγορές χρήσεως						
20 Εμπορεύματα	0,00	0,00				
24 Υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00				
25 Αναλώσιμα υλικά	0,00	0,00				
26 Αναλώσιμα υλικά	0,00	0,00				
28 Είδη συσκευασιών	0,00	0,00				
3. Μείον : Αποθέματα τέλους Χρήσεως						
20 Εμπορεύματα	0,00	0,00				
21 Προβόλα τραπεζο και ημερή	0,00	0,00				
22 Υποπροβόλα και υπολείμματα	0,00	0,00				
23 Προσωνή σε εξέλιξη	0,00	0,00				
24 Υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00				
25 Αναλώσιμα υλικά	6.457,52	6.457,52				
26 Αναλώσιμα υλικά	0,00	0,00				
28 Είδη συσκευασιών	0,00	0,00				
4. Οργανικά έσοδα						
60 Αμοιβές και έσοδα προσωπικού	545.624,07	305.659,31				
61 Αμοιβές και έσοδα τρίτων	99.807,20	31.355,47				
62 Προσέξ τρίτων	88.686,32	53.287,37				
63 Φόροι - Τέλη	131,72	0,00				
64 Δαφνορα έσοδα	118.070,95	42.418,62				
65 Τόκοι και συναφή έσοδα	61,50	830,88				
66 Αποδόσεις πόντων στοιχείων	19.168,16	4.621,26				
67 Χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-ειδικότητες	0,00	0,00				
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	5.572,61	1.883,81				
Συνολικό κόστος εσόδων	877.122,53	440.056,72				
80.01 Πλεονασμα εκμεταλλεύσεως	25.403,87	219.162,52				
Σύνολο	902.526,40	659.219,24	Σύνολο	902.526,40	659.219,24	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Γαρυφαλάκης Εμμανουήλ
Α.Δ.Τ. Α.Π. 132524

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΧΟΣ

Στυλιανός Αθ. Καραγιάννης
Α.Δ.Τ. Α.Π. 569279Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. "Η
ΕΣΤΙΑ"

Θυμπίδη Ανακρέτινη

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012**(01/01/2012 - 31/12/2012)**(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999).

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.

β) Η αποτίμηση των αποθεμάτων έγινε στην τιμή κτήσεως, η οποία προσδιορίστηκε με τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού κόστους.

γ) Οι συμμετοχές: Συμμετοχές δεν υπήρχαν.

δ) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Αποσβέσεις 31/12/2011	Αποσβέσεις χρήσεως 2012	Μειώσεις Αποσβέσεων 2012	Συνολικές Αποσβέσεις 31/12/2012
14	Έπιπλα	36.096,18	16.708,18	0,00	52.804,36
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	0,00	2.459,98	0,00	2.459,98
	ΣΥΝΟΛΟ	36.096,18	19.168,16	0,00	55.264,34

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:

Δεν υπάρχουν

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:

Δεν υπάρχουν.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:

Δεν υπάρχουν.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:

Δεν υπάρχουν.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

A) Σύνολο προσωπικού	32
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	21
Μόνιμοι με απόσπαση	-
Αορίστου	1
Ορισμένου χρόνου	10
Ειδικών Θέσεων	-
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	358.518,33
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	29.680,92
Γ3. Αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	-
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	68.222,04
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	91.773,23
Γ6. Παρεπόμενες παρ. και έξοδα προσωπικού	240,00
Γ7. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού	-2.810,45

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

α) Έξοδα παράστασης Προέδρου και Αντιπροέδρου	-
β) Έξοδα κίνησης - Αποζημίωση μελών Διοικητικού Συμβουλίου	11.211,68

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:

Δεν υπάρχουν.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Νομικού Προσώπου:

Δεν υπάρχουν.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

ΚΓΛ	Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31/12/2011	Προσθήκες χρήσεως 2012	Μειώσεις χρήσεως 2012	Αξία κτήσεως 31/12/2012
14	Έπιπλα	45.372,78	26.596,38	0,00	71.969,16
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	0,00	2.460,00	0,00	2.460,00
	Σύνολο	45.372,78	29.056,38	0,00	74.429,16

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17, Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

α) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	300,89
β) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Έκτακτα γενικά έσοδα	1.722,00
γ) Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, επισφ. απαιτήσεων και δικαστικών αγωγών	57.549,50
δ) Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα(τροφεία 2012)	11.207,00
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (Ο.Τ.Ε., Δ.Ε.Η.)	4.682,20

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:

Δεν υπάρχουν.

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως.:

Δεν υπάρχουν.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Στο έτος 2012 ύστερα από συμπλήρωση των προβλέψεων προέκυψαν τα κατωτέρω :

α) Πρόβλεψη για αποζημίωση μόνιμου προσωπικού και προσωπικού ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού € **34.482,67**.

β) Πρόβλεψη για αγωγές κατά του Νομικού Προσώπου από εργατικές διαφορές με τους νόμιμους τόκους ποσού € **211.470,04**.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:

Δεν έγινε.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:

Δεν έγιναν.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:

Δεν υπάρχει πλήρης συγκρισιμότητα στα κονδύλια καθώς η πρώτη διαχειριστική χρήση οικονομικού έτους 2011 αφορά την περίοδο 1/6/2011-31/12/2011 , ενώ η δεύτερη διαχειριστική χρήση οικονομικού έτους 2012 αφορά την περίοδο 1/1/2012-31/12/2012.

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:

Δεν υπάρχουν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:

α)Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β)Ανάλυση λογ/σμών τάξεως:

1) λογαριασμοί τάξεως : Δεν υπάρχουν .

γ)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

δ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το Π.Δ. 299/2003 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99.

2) Προβλέψεις αποζημιώσεων προσωπικού.

Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού αυξήθηκε κατά το ποσό των 5.572,61 Ευρώ και αφορά την χρήση 2012.

3) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2012, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξη μέχρι 1 έτος και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξη πάνω

από ένα έτος (μετά την 31/12/2013), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

26. Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξης.

Στην χρήση 2012 δεν έγιναν διορθώσεις στο κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ.

27. Σημειώσεις - Παρατηρήσεις

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου την 31/12/2012 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς και ανέρχονται σε € 430.682,20.

Συμφωνία Διαθεσίμων:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά την 31/12/2012 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2012 (βάσει απολογισμού)	425.473,69 €
Πλέον: Κρατήσεις	101,76 €
Πλέον: Ανεισπρακτες επιταγές στις 31/12/2012	5.106,75 €
Σύνολο	430.682,20

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2012 (βάσει extrait τραπεζης)	430.682,20 €
Διαφορά Ελέγχου	0,00 €

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Συντάξας Οικονομικός
Σύμβουλος

Η Διευθύντρια του Ν.Π.Δ.Δ.
«Η ΕΣΤΙΑ»

Γαρεφαλάκης Εμμανουήλ
Α.Δ.Τ. Α.Ι. 132524

Καραγιλάνης Αθ. Στυλιανός
Α.Δ.Τ. Α.Ι. 569279

Θωμαΐδη Αικατερίνη
Α.Δ.Τ. Ξ 453792

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 28/03/2014.

ΑΡΓΥΡΙΟΣ Ε. ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 11641



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath Internationa
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα -Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125

Μετά τα παραπάνω λεπτομερώς αναφερθέντα , και την εκτενή ανάλυση που έγινε από τον λογιστή καθώς και την αναφορά του Ορκωτού λογιστή ,προς τα μέλη του ΔΣ, το ΔΣ εκκλήθηκε να ψηφίσει .

Η κα Ταουξή εξέφρασε την αδυναμία της να ψηφίσει τα εν λόγω θέμα , παρά το γεγονός ότι δεν έχει κάτι να προσάψει στην όλη διαδικασία και εργασία.

Μειοψηφούσης της κας Ταουξή,

το ΔΣ αποφασίζει κατά πλειοψηφία :

την έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΠΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και την αντίστοιχη έκθεση του ορκωτού λογιστή διαχειριστικής περιόδου 1-1-2012 έως 31-12-2012.

Εξουσιοδοτείται δε ο αρμόδιος υπάλληλος για την αποστολή της παρούσης απόφασης προς το Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση .

Αφού συντάχθηκε το παρόν υπογράφεται όπως ακολουθεί .

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΙΣΣΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
 ΣΤΕΦΟΥ ΒΑΛΑΣΙΑ
 ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΛΑΜΠΡΟΣ
 ΘΩΜΑΙΔΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
 ΓΙΑΛΕΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
 ΤΑΟΥΞΗ –ΧΡΙΣΤΙΑΝΙΔΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ
 ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ
 ΜΑΝΤΖΑΡΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓ
 ΤΖΑΝΕΤΗ ΕΛΛΗ
 ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΕΜΜ ΓΑΡΕΦΑΛΑΚΗΣ

Ακριβές αντίγραφο

Άγιος Στέφανος αυθημερόν

Ο Πρόεδρος

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΓΑΡΕΦΑΛΑΚΗΣ