

ΑΡΙΘΜ. ΠΡΩΤ.	ΧΡΕΩΣΗ
21363	
26-6-13	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ

Δν64 Διοικ. 26/6/13

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ
ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑ
ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ «Η ΕΣΤΙΑ»

Αγ. Στέφανος 25-6-2013
Αριθμ.πρωτ 329

κ Πρόεδρο
Δημοτικού Συμβουλίου
Δήμου Διονύσου

Ταχ. Δ/ση: Ανεμώνης 1 Αγ. Στέφανος.
Ταχ. Κώδικας: 14565
Πληροφορίες : Αικ.Θωμαΐδη
Τηλέφωνο: 210-8141700
Fax: 210-8143723

ΚΟΙΝ.:

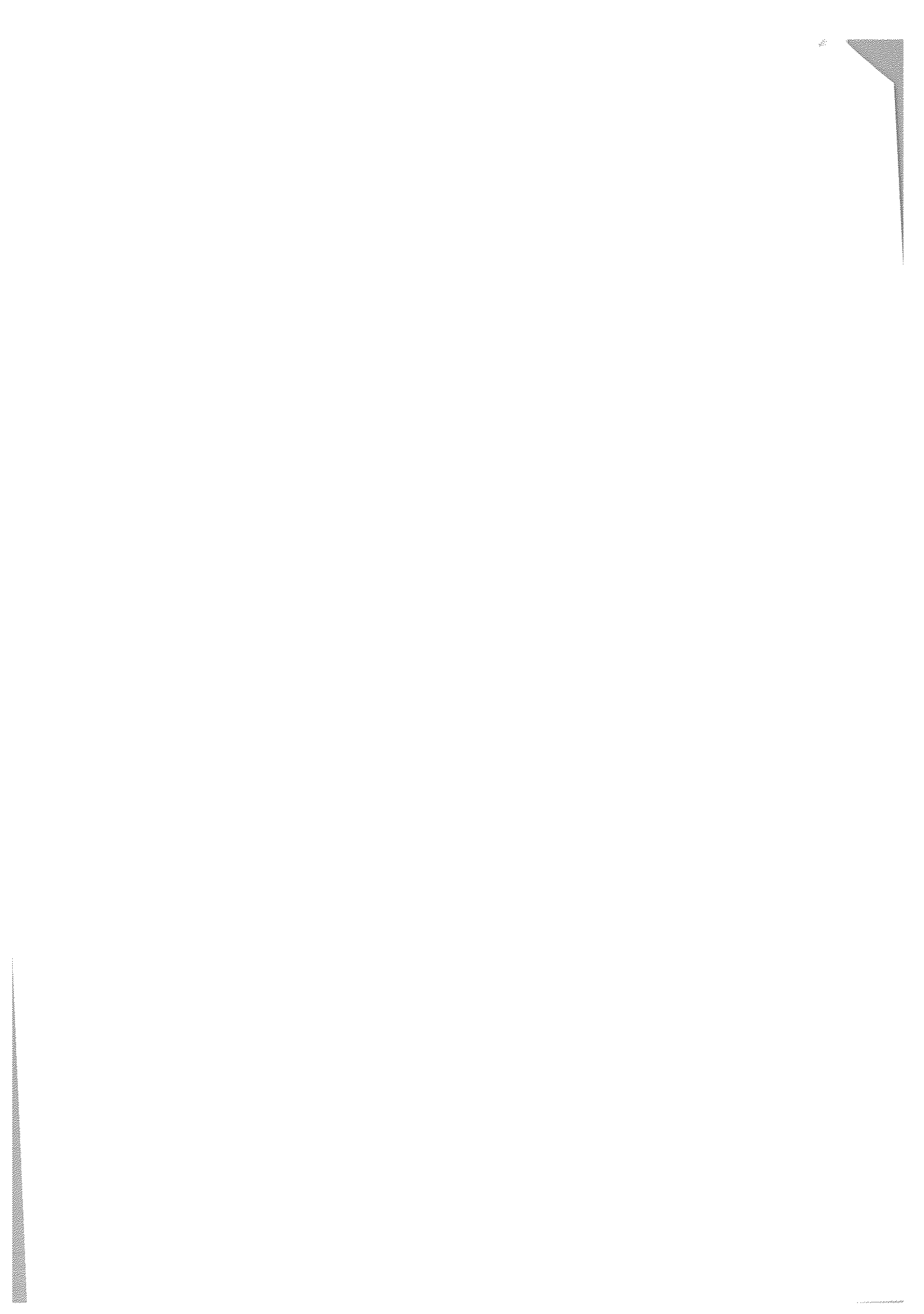
Σας διαβιβάζουμε την αριθμ 47 της 20-6-2013 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του ΝΠ «Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία Δήμου Διονύσου «Η ΕΣΤΙΑ» με θέμα : «Λήψη απόφασης για έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και της αντίστοιχης έκθεσης του ορκωτού λογιστή 1ης διαχειριστικής περιόδου (περιόδου 1-6-2011 έως 31-12-2011)»

και παρακαλούμε για την δική σας έγκριση .

Με εντολή Προέδρου

Η Διευθύντρια

Αικ Θωμαΐδη



ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ: 9Η
 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝ/ΣΗΣ: 20 -6-2013
 ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 47

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Στον Άγιο Στέφανο σήμερα 20 Ιουνίου του έτους **2013** ημέρα Πέμπτη και ώρα 18.30μ.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 250 /2013 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 12.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Γαρεφαλάκης Εμμανουήλ
2. Τζανετή Έλλη
3. Γιαρέλης Αντώνιος
4. Θωμαΐδη Αικατερίνη
- 5.Στέφου Βαλασία
6. Ασκητής Αντώνιος
7. Στάικος Θεόδωρος
- 8.Χάλαρης Απόστολος
9. Παπανικολόπουλος Λάμπρος
10. Ρέπουλης Μιχαήλ
11. Βουτσά Βιργινία
- 12 Ταουξή-Χριστιανίδη Καλλιόπη

ΑΠΟΝΤΕΣ

- Ισσαρης Γρηγόριος
 Μαντζαρίδης Γεώργιος
 Κόλιας Κων/νος

Πρακτικογράφος : Μ. Λιοδάκη.

Στην συνεδρίαση παρέστησαν ο Ορκωτός λογιστής κος Αργύρης Παναγιωτόπουλος και ο Οικονομικός Σύμβουλος κος Στυλιανός Καραγιάννης .

Στην συνεδρίαση επίσης παρέστησαν τα αναπληρωματικά μέλη του ΔΣ κες Παππά Δήμητρα και Θωΐδου Σοφία .

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 47

Θέμα 1^{ον} Λήψη απόφασης για έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και της αντίστοιχης έκθεσης του ορκωτού λογιστή 1ης διαχειριστικής περιόδου (περίοδος 1-6-2011 έως 31-12-2011)

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.. Μετά τα παραπάνω ενεκρίθη η απογραφή έναρξης και ο ισολογισμός έναρξης του ΝΠ «Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία Δήμου Διονύσου Η ΕΣΤΙΑ» της 1-6-2011 του ΝΠ σε προγενέστερο χρόνο . Σήμερα , σας υποβάλλω τις Οικονομικές καταστάσεις του ισολογισμού του νομικού μας προσώπου της περιόδου από 1-6-2011 έως 31-12-2011 μαζί με την έκθεση του ορκωτού λογιστή και το σχετικό προσάρτημα του Ισολογισμού το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων και παρακαλώ για την έγκρισή τους.

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

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία
Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η ΕΣΤΙΑ»

για την 1^η διαχειριστική χρήση (01.06.2011 - 31.12.2011)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2011 αποτέλεσε ένα ιδιαίτερα σημαντικό οικονομικό έτος για την τοπική αυτοδιοίκηση και ιδιαίτερα για τα δημοτικά Ν.Π.Δ.Δ. καθώς

σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 103 του Ν. 3852/10 περιορίστηκε ο αριθμός των νομικών προσώπων που μπορεί να έχει (διατηρεί) ή να συστήνει κάθε Δήμος. Κατά συνέπεια και σύμφωνα με την ανωτέρω διάταξη κάθε Δήμος μπορεί να έχει ή να συστήνει μέχρι δύο (2) Ν.Π.Δ.Δ. ή ένα (1) Ν.Π.Δ.Δ. και μία (1) κοινωφελή δημοτική επιχείρηση. Παράλληλα καθορίστηκαν και οι σκοποί και οι δραστηριότητες που μπορούν να ασκούν τα ανωτέρα Ν.Π.Δ.Δ.

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 Κρουονερίου 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 απογραφή έναρξης (Ισολογισμού Έναρξης της 31^{ης} Μαΐου 2011) και ξεκίνησαν οι εργασίες έκδοσης των οικονομικών καταστάσεων χρήσης για την λειτουργία του νομικού προσώπου κατά το χρονικό διάστημα 01/06/2011 έως 31/12/2011 σύμφωνα με την διπλογραφική λογιστική μέθοδο.

Το 2011 αποτέλεσε το 1^ο έτος λειτουργίας του νέου δημοτικού Ν.Π.Δ.Δ. και μπορεί να χαρακτηριστεί ως έτος προσαρμογής καθώς εκτός απο την αντιμετώπιση των θεμάτων της συγχώνευσης και της άσκησης των διευρυμένων αρμοδιοτήτων του Ν.Π.Δ.Δ., υπήρξαν πολλές μεταβολές του θεσμικού πλαισίου λειτουργίας που διέπει τους Ο.Τ.Α.

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

- 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 2011 ανήλθαν στο ποσό των **654.466,74** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2011 έχει ως εξής :

70	Έσοδα από αναγκαστική προσκυρ. λόγω ρυμοτομίας	Ευρώ	-
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	»	54.192,50

73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	-
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	600.000,00
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	-
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	5.026,74
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	659.219,24
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	-
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	-
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	-
	Γενικό Σύνολο	»	659.219,24

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2011 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	305.659,31
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	31.355,47
62	Παροχές τρίτων	»	53.287,37
63	Φόροι-τέλη	»	-
64	Διάφορα έξοδα	»	42.418,62
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	830,88
66	Αποσβέσεις παγίων	»	4.621,26

67	Παροχές - χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές	»	-
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	1.883,81
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	440.056,72
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	31,88
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	-
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		-
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	440.088,60
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	-
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	»	-
	Σύνολο αναλώσεων	»	0,00
	Γενικό Σύνολο	»	440.088,60

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των 361.627,87 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των 76.262,19 Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των 1.335,78 Ευρώ, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 830,88 Ευρώ. Σε αυτά προστίθενται Έκτακτα και ανόργανα έξοδα ύψους 31,88 Ευρώ με αποτέλεσμα τα συνολικά έξοδα να ανέρχονται στο ποσό των 440.088,60 Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2011 ποσού 659.219,24 Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2011 ποσού

440.088,60 Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2011 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των 219.130,64 Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του νομικού προσώπου της 31.12.2011 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των 45.372,78 Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ύψους 36.096,18 Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 9.276,60 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 66.861,45 Ευρώ, ενώ δεν υπάρχουν απαιτήσεις .

9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2011 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς (Αριθμός λογαριασμού: 5083-053918-141) ποσού 431.010,13 Ευρώ.

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2011 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2011 (βάσει απολογισμού)	413.777,42 €
---	--------------

Πλέον: Κρατήσεις	11.910,32 €
Πλέον: Ανείσπρακτες επιταγές στις 31/12/2011	5.321,78 €
Πλέον: Διαφορά από έναρξη Ν.Π.Δ.	0,61 €
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2011 (βάσει extrait τραπεζής)	431.010,13 €
Διαφορά Ελέγχου	0,00 €

10. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Στην χρήση 2011 έγιναν διορθώσεις στο κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ. εφόσον δεν έχει παρέλθει το διάστημα των τριών ετών εντός του οποίου επιτρέπεται να γίνουν διορθώσεις στην απογραφή έναρξης, λόγω της ύπαρξης εσόδων και εξόδων που λογίστηκαν (βάσει της έκδοσης των νόμιμων φορολογικών στοιχείων) εντός της χρήσης του 2011 και αφορούν την περίοδο πριν την ημερομηνία σύστασης του νέου νομικού προσώπου (δεδουλευμένα πριν τις 31/05/2011).

Η διόρθωση στο κεφάλαιο του Νομικού Προσώπου οφείλεται στις ακόλουθες μεταβολές :

1. Μείωση κεφαλαίου : Κατά την ημερομηνία της απογραφής έναρξης του ΝΠΔΔ, είχαν δοθεί οφειλές οι οποίες δεν είχαν τα απαραίτητα δικαιολογητικά και το ΝΠΔΔ προέβει στη διαγραφή τους .Αναλυτικά:

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ	ΠΟΣΟ
COSMOTE	52,12 €
ΚΥΡΙΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	2.400,00 €
Σύνολο	2.452,12 €

Συνεπώς είχαμε μια αύξηση του αρχικού κεφαλαίου της τάξης των 2.452,12 Ευρώ.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του **Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η Εστία» του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 2011 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 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 και την παραγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων (Π.Δ. 315/1999).

Αθήνα 20/6/2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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 125 Τ.Κ 11257, ΑΘΗΝΑ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011.
(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 31/5/2011	Αποσβέσεις χρήσεως 2011	Μειώσεις Αποσβέσεων 2011	Συνολικές Αποσβέσεις 31/12/2011
14	Έπιπλα	31.474,92	4.621,26	0,00	36.096,18
	ΣΥΝΟΛΟ	31.474,92	4.621,18	0,00	36.096,18

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) Μέσος όρος 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	261.062,11
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	9.068,87
Γ3. Αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	-
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	1.171,88
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	37.887,05
Γ6. Παρεπόμενες παρ. και έξοδα προσωπικού	-
Γ7. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού	3.530,60

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	8.583,40

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 26/04/2011	Προσθήκες χρήσεως 2011	Μειώσεις χρήσεως 2011	Αξία κτήσεως 31/12/2011
14	Έπιπλα	35.037,78	10.335,00	0,00	45.372,78
	Σύνολο	35.037,78	10.335,00	0,00	45.372,78

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 προσυζητήσεις	31,88
β) Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	4.752,50
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (Ο.Τ.Ε., Δ.Ε.Η, Ε.Υ.Δ.Α.Π.)	1.869,02

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 2011 ύστερα από συμπλήρωση των προβλέψεων προέκυψαν τα κατωτέρω : Πρόβλεψη για αποζημίωση μόνιμου προσωπικού και προσωπικού ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία : 28.910,06 Ευρώ.

Πρόβλεψη για αγωγές κατά του Νομικού Προσώπου με τους νόμιμους τόκους : 273.849,54 Ευρώ.

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:

Η συγκρισιμότητα των στοιχείων είναι απόλυτη.

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 1.883,81 Ευρώ και αφορά την χρήση 2011.

3) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2011, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτος και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2012), 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 2011 έγιναν διορθώσεις στο κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ. εφόσον δεν έχει παρέλθει το διάστημα των τριών ετών εντός του οποίου επιτρέπεται να γίνουν διορθώσεις στην απογραφή έναρξης, λόγω της ύπαρξης εσόδων και εξόδων που λογίστηκαν (βάσει της έκδοσης των νόμιμων φορολογικών στοιχείων) εντός της χρήσης του 2011 και αφορούν την περίοδο πριν την ημερομηνία σύστασης του νέου νομικού προσώπου (δεδουλευμένα πριν τις 31/05/2011).

Η διόρθωση στο κεφάλαιο του Νομικού Προσώπου οφείλεται στις ακόλουθες μεταβολές :

2. Μείωση κεφαλαίου : Κατά την ημερομηνία της απογραφής έναρξης του ΝΠΔΔ, είχαν δοθεί οφειλές οι οποίες δεν είχαν τα απαραίτητα δικαιολογητικά και το ΝΠΔΔ προέβει στη διαγραφή τους .Αναλυτικά:

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ	ΠΟΣΟ
COSMOTE	52,12 €
ΚΥΡΙΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	2.400,00 €
Σύνολο	2.452,12 €

Συνεπώς είχαμε μια αύξηση του αρχικού κεφαλαίου της τάξης των 2.452,12 Ευρώ.

27. Σημειώσεις - Παρατηρήσεις

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2011 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς (Αριθμός λογαριασμού: 5083-053918-141) ποσού 431.010,13 Ευρώ.

Συμφωνία Διαθεσίμων:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2011 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2011 (βάσει απολογισμού)	413.777,42 €
Πλέον: Κρατήσεις	11.910,32 €
Πλέον: Ανείσπρακτες επιταγές στις 31/12/2011	5.321,78 €

Πλέον: Διαφορά από έναρξη Ν.Π.Δ.	0,61 €
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2011 (βάσει extrait τραπεζής)	431.010,13 €
Διαφορά Ελέγχου	0,00 €

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Συντάξας Οικονομικός
ΣύμβουλοςΟ υπεύθυνος για την διοικητική
και οικονομική υποστήριξη

Γαρεφαλάκης Εμμανουήλ

Καραγιάννης Αθ. Στυλιανός

Τζαμασπισβίδης Ιωάννης

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στο Πιστοποιητικό Ελέγχου μου, που χορήγησα με ημερομηνία 20/6/2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**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 125Τ.Κ 11257, ΑΘΗΝΑ

Στην συνέχεια τέθηκαν διάφορες ερωτήσεις προς τον παριστάμενο ορκωτό λογιστή κο Παναγιωτόπουλο, ο οποίος ανέλυσε την κατάσταση του νομικού προσώπου και περιληπτικά ανέφερε ότι έγινε εμπειριστατωμένος έλεγχος και βρέθηκαν όλα εντάξει Μετά απάντησε σε όλες τις ερωτήσεις που του έθεσαν τα μέλη σχετικές με το προς συζήτηση θέμα Αφού δόθηκαν οι απαιτούμενες απαντήσεις συνεχίστηκε η συζήτηση του θέματος από τα λοιπά μέλη του ΔΣ.

Στην συνέχεια τον λόγο πήρε η κα Ταουξή από κοινού με τον κο Στάικο και ανέφερε τα παρακάτω : - « Ως γνωστόν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κος Γαρεφαλάκης και Ίσσαρης ενεργώντας παράνομα συμμετείχαν στην συζήτηση του σχετικού θέματος στο Δημοτικό Συμβούλιο ,και ψήφισαν υπέρ της εκλογής τους στις θέσεις του Προέδρου και του Αντιπροέδρου του ΝΠ «ΕΣΤΙΑ» παρόλο ότι από την έκβαση της σχετικής συζήτησης είχαν όχι μόνο προφανές οικονομικό συμφέρον ως υποψήφιοι και τελικά εκλεγέντες (και με την δική τους ψήφο)στις εν λόγω θέσεις αλλά και υλικό συμφέρον δεδομένου ότι όπως προκύπτει από την υπ αριθμ 221/2011 απόφαση του Δημ Συμβουλίου οι θέσεις αυτές είναι χρηματικά αμειβόμενες .

Συνεπώς η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της « ΕΣΤΙΑΣ» είναι παράνομη με συνέπεια οι αποφάσεις που αυτό λαμβάνει να είναι παράνομες.
Σημειώνουμε ότι έχει υποβληθεί προσφυγή κατά της αριθμ 105/28-5-2013 σχετικής απόφασης ΔΣ στον Γεν Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ανατ. Αττικής για έλεγχο της νομιμότητας της απόφασης αυτής.

Για τους παραπάνω λόγους θα καταψηφίσουμε την εισήγηση» .

Ο κος Χάλαρης επίσης ανέφερε ότι για τους λόγους που δεν ψηφίζει τον εκάστοτε προϋπολογισμό, αναμόρφωση κλπ ,έτσι και τώρα δεν ψηφίζει τον ισολογισμό του ΝΠ και ανέφερε ότι «με την παρούσα κατάσταση τον Σεπτέμβριο θα έρθουμε πάλι στο Διοικητικό Συμβούλιο και θα αναζητούμε λύσεις για τα παιδιά».

Το θέμα του ισολογισμού συζητήθηκε από τα υπόλοιπα μέλη του ΔΣ και στην συνέχεια ετέθη προς ψήφιση .

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχοντας υπόψη του

1) Την αναλυτικά έκθεση ,

2)τον ισολογισμό και το παράρτημα του ,της περιόδου 1-6-2011 έως 31-12-2011

Εγκρίνει, κατά πλειοψηφία ,μειοψηφούντων των κ Ταουζή-Χριστιανίδη , Στάικου, και Χάλαρη

Τον ισολογισμό του ΝΠ ΚΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και της αντίστοιχης έκθεσης του ορκωτού λογιστή 1 ης διαχειριστικής περιόδου (περιόδου 1-6-2011 έως 31-12-2011)

Και εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο για την αποστολή του στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση .

Αφού συντάχθηκε το παρόν υπογράφεται όπως ακλουθεί.

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΤΖΑΝΕΤΗ ΕΛΛΗ
ΓΙΑΡΕΛΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
ΣΤΕΦΟΥ ΒΑΛΑΣΙΑ
ΣΤΑΙΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΡΕΠΟΥΛΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
ΑΣΚΗΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
ΧΑΛΑΡΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
ΤΑΟΥΣΗ-ΧΡΙΣΤΙΑΝΙΔΗ
ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ
ΘΩΜΑΙΔΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΛΑΜΠΡΟΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΕΜΜ ΓΑΡΕΦΑΛΑΚΗΣ

Ακριβές απόσπασμα πρακτικού

Ο Πρόεδρος του ΝΠ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΓΑΡΕΦΑΛΑΚΗΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Γαρυφαλέτης Ερμάνουλα Ο ΑΡΜΟΔΙΟΣ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΟΕΤΗΡΙΣΗ
Τραπεζοταβίρας Ιωάννης Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Υτυλιανός Αθ. Καραγιάννης ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ 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** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 αυτ

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου, κατά την 1^η διαχειριστική χρήση (31 Μαΐου 2011 - 31 Δεκεμβρίου 2011) η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου διαμορφώθηκε ως ακολούθως :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2011 ανήλθαν σε **659.219,24 €**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2011 ανήλθαν σε **440.056,72€**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση **29,50 %** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 31/12/2011 **45.372,78 €** έναντι **35.037,78€** στις 31/05/2011). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Νομικού Προσώπου παρουσίασαν μείωση ύψους **19,70 %** (υπόλοιπο χρήσης 31/12/2011 **66.861,45 €** έναντι υπόλοιπου **83.261,76 €** στις 31/05/2011).

Τέλος θα πρέπει να αναφερθεί ότι στο προσάρτημα του Ισολογισμού, το οποίο μαζί με την παρούσα έκθεση αποτελεί αναπροσπαστο 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.

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Γαρεφαλάκης Εμμανουήλ	Πρόεδρος
Ίσσαρης Γρηγόριος	Αντιπρόεδρος
Τζανετή Αγάθη Έλλη	Μέλος ΔΣ
Στάϊκος Θεόδωρος	Μέλος ΔΣ
Ταουξή Χριστιανίδα Καλλιόπη	Μέλος ΔΣ
Μαντζαρίδη Γ.	Μέλος ΔΣ
Στέφου Βαλασία	Μέλος ΔΣ
Ρεπούλης Μιχαήλ	Μέλος ΔΣ

Παπανικολόπουλος Λάμπρος	Μέλος ΔΣ
Βουτσά Βιργινία	Μέλος ΔΣ
Γιαλέρης Αντώνιος	Μέλος ΔΣ
Ασκητής Αντώνιος	Μέλος ΔΣ
Κόλλιας Κωνσταντίνος	Μέλος ΔΣ
Χάλαρης Απόστολος	Μέλος ΔΣ
Θωμαΐδου Αικατερίνη	Μέλος ΔΣ

Επισυνάπτεται και η αναλυτική κατάσταση του ισολογισμού χρήσης
1-6-2011 έως 31-12-2011

Όπως παρακάτω :

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Έστια » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 1η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΟΥΝΙΟΥ 2011 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ	Ποσά κλειόμενης περιόδου 1/6/2011 - 31/12/2011			Ποσά προηγούμενης περιόδου (Αποφασισθέντα Έσοδα 31/12/2010)			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης περιόδου 1/6/2011 - 31/12/2011	Ποσά προηγούμενης περιόδου (Αποφασισθέντα Έσοδα 31/12/2010)
	Αύξη Κόστος	Αφαιρέσεις	Ανοποθέσειση	Αύξη Κόστος	Αφαιρέσεις	Ανοποθέσειση			
Ε. ΠΑΘΗΤΙΚΟ									
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ									
Κεφάλαιο	45.372,78	36.096,19	9.276,60	35.037,79	31.474,92	3.562,86	Κεφάλαιο	139.134,05	141.677,07
Σύνολο Παθίου Ενεργητικού (Ε+Α)	45.372,78	36.096,19	9.276,60	35.037,79	31.474,92	3.562,86	Διαφορές ονόματι ετήσιου, τετραετούς, δωδεκά μηνών 3 δωδεκά μηνών	1,19	1,16
Β. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. Αποσβέσεις σε νέο Υπόλοιπο (Πλειονισμό) περιόδου σε νέο	219.130,64	0,00
Α. Αποθέματα							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	80.896,88	141.676,96
4. Υλικά εμπορεύματα - αναλώσιμα - ανταλλακτικά πηγών		6.467,52				6.467,52	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Α. Αποθήκες							1. Προβλεψεις για αποζημίωση προσωπικού	28.910,06	27.026,24
11. Χημικά και διάφορα		0,20				0,20	2. Άλλες προβλεψεις	273.640,54	273.640,54
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Β+Α+Δ+Ε)		6.467,72				6,467,72	Κ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	362.759,69	360.616,78
			431.010,13			231.673,11	Α. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	16.463,89	64.818,85
							2. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	10.078,46	1.143,66
							Α. Αποφασισθέντα Έσοδα	21.427,89	8.982,06
							11. Πολυτεχνικές Διάφορες	15.081,16	9.919,29
							Σύνολο υποχρεώσεων (Ε+Ζ)	66.623,51	82.871,78
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
							2. Έσοδα κερφών διατελεμένων	1.263,02	1.728,52
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Ε+Α+Β)	451.496,86	244.290,19
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	451.496,86	244.290,19

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/6/2011 - 31/12/2011

	Ποσά κλειόμενης περιόδου 1/6/2011 - 31/12/2011	
1. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		
2. Έσοδα από φόρους, εισφορές, προμήθειες, παραχωρήσεις	54.192,60	
3. Τεκμαίρες επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	600.000,00	654.192,90
Μείον: Κόστος κύριας δραστηριότητας		361.627,87
Μείον: Αποσβέσεις (Πλειονισμό) Εκμετάλλευσης		292.564,63
ΜΕΙΟΝ : 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	76.262,19	
3. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων συστημάτων	1.339,78	77.602,97
Μείον: Αποσβέσεις (Πλειονισμό) Εκμετάλλευσης		244.366,69
ΠΛΕΟΝ :		
4. Πολυτεχνικοί Τόκοι	5.026,74	
3. Χρηστικοί Τόκοι & συναφή έξοδα	830,86	4.195,86
Ολικό Αποτέλεσμα (Πλειονισμό) Εκμετάλλευσης		219.182,52
Μείον: Έκτακτα Αποσβέσματα		31,86
1. Έκτακτα & Αξιογόνα Έξοδα		
Οργανικά & Έκτακτα Αποσβέσματα (Πλειονισμό)		219.150,64
ΜΕΙΟΝ :		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	4.621,26	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	4.621,26	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ		219.150,64

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης περιόδου 1/6/2011 - 31/12/2011
Καθαρό αποτέλεσμα περιόδου (Πλειονισμό)	219.150,64
Ο ΠΡΕΣΒΥΤΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΡΜΟΔΙΟΣ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΟΧΥΘΙΣΗ
Γραφειάκης Εμμανουήλ	Τσιμασιώβιδης Γιάννης
	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
	Στυλιανός Αθ. Καρναλάκης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
 Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Έστια » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Έστια » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ οι οποίες απαιτούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα ελέγχου της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.

Η Διοίκηση έχει τον εθισμό για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Ν.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η καλύτερη οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία που οφείλονται είτε σε σπάη είτε σε λάθος.

Εθισμό του Ελεγκτή

Η δική μας εθισμό 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για τα εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακριβεία.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες διεξάγονται σύμφωνα με την κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπάη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των ελεγκτικών κινδύνων, ο ελεγκτής εθεάθη τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αποτελεσμάτων των συστημάτων ελέγχου του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Έστια » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της χρησιμότητας των συστημάτων ελέγχου του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Έστια » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που πιστοποιούμε ότι τα ελεγκτικά τεμάρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη διεξαγωγή της ελεγκτικής μας ρόλης.

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 Έστια » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Ν.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Αναφορά επί Άλλων Νομιμών και Κανονιστικών Βεβαιώσεων

α) Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την απουσία των περιεχόμενων της Έκθεσης Διαχειρίσεως προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Έστια » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

β) Το Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Έστια » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη συμπληρωματική λογιστική μέθοδο από τον 3^ο Μάϊου 2011 και το άνοιχτά του έγινε με βάση την αναγραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 267 του Ν. 3852/2010 και την παράρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων (Π.Δ. 315/1999).

Αθήνα 28/6/2013
 Ο ΟΡΚΟΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΤΗ



ΑΡΓΥΡΙΟΣ Ε. ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ
 Αρ. Μ. ΣΩΕΑ 11841
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές ο.ε.ο.ε.
 μέλος της Σώμας Horwath International
 Δ/νση: Μέγας 3, 11527, Αθήνα

