

ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ: 21 Η
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝ/ΣΗΣ: 19-12-2016
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 116

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Στον Άγιο Στέφανο σήμερα 19 Δεκεμβρίου του έτους 2016 ημέρα Δευτέρα και ώρα 15.00 μ.μ, στο γραφείο του ΝΠ Κοιμ. Θεοτόκου 26-28 , 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. 1620 /2016 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 :

	<u>ΠΑΡΟΝΤΕΣ</u>	<u>ΑΠΟΝΤΕΣ</u>
1	ΣΤΑΙΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	ΝΤΟΥΝΤΑ ΧΡΥΣΟΥΛΑ
2	ΣΧΗΜΑΤΑΡΙΩΤΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΤΑΟΥΞΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ
3	ΠΑΝΟΥΡΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ	ΒΙΔΑΛΗ ΕΡΙΦΥΛΗ
4	ΣΑΚΟΡΑΦΑΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ	ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΑΤΟΥ ΤΑΝΙΑ
5	ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ	
6	ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ	
7	ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ	
8	ΚΟΥΚΑΡΙΩΤΗ ΑΛΛΑΣ	
9	ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	
10	ΧΑΡΑΛΑΜ ΠΙΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	
11	ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ	
12		
13		
14		
15		

Παρέστη στην συζήτηση του θέματος η Ορκωτή Λογίστρια κα. Παναγιωτοπούλου Μαργαρίτα και ο κος Κοντοχριστόπουλος Γεώργιος, εκπρόσωπος της Εταιρείας στην οποία έχει ανατεθεί η υποστήριξη για την παρακολούθηση και σύνταξη των οικ. καταστάσεων έτους 2015 του ΝΠ.

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 116

Θέμα: Λήψη απόφασης για έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και της αντίστοιχης έκθεσης του ορκωτού λογιστή της διαχειριστικής περιόδου (από 1-1-2015 έως 31-12-2015)

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 1-1-2015 έως 31- 12-2015 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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ, ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑ "Η ΕΣΤΙΑ"
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του
ΝΠΔΔ Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία "Η Εστία" Δήμου Διονύσου
για την 5^η δημοτική χρήση (01.01.2015 – 31.12.2015)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2015 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία "Η Εστία" Δήμου Διονύσου. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 5η χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας την παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2015 ανήλθαν στο ποσό των **1.151.585,63** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	52.130,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.082.183,29
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	17.272,34
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	1.151.585,63

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	691.695,65
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	36.455,42
62	Παροχές τρίτων	»	117.152,95
64	Διάφορα έξοδα	»	115.313,10
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	868,07
66	Αποσβέσεις παγίων	»	2.287,30
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	2.384,61
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	966.157,10
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	0,54
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	31.398,56
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	31.399,10
	Γενικό Σύνολο	»	997.556,20

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **699.578,90** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **265.710,13** Ευρώ, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **868,07** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **966.157,10** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **31.398,56** Ευρώ και τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **0,54** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2015 ανήλθαν στο ποσό των **997.556,20** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2015 ποσού **1.151.585,63** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2015 ποσού **997.556,20** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2015 το οποίο ανέρχεται σε **154.029,43** Ευρώ. Στο ποσό αυτό αν αφαιρεθεί και ο φόρος εισοδήματος χρήσης 2015 ποσού **5.008,98** Ευρώ και ο φόρος εισοδήματος χρήσης 2014 **2.367,94** Ευρώ, για τον οποίο επιβαρύνθηκε το ΝΠΔΔ (για τόκους καταθέσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4172/2013), το αποτέλεσμα διαμορφώνεται σε **146.652,51** Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2015 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ. 16 τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **86.004,51** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **64.767,29** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **21.237,22** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **11.484,70** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **1.165,99** Ευρώ.

9. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108 τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης του ΝΠΔΔ είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Κατά τη χρήση 2015 δεν διαπιστώθηκαν τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης της περιουσίας του ΝΠΔΔ.

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

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

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

κατά την 5^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015) η οικονομική κατάσταση του ΝΠΔΔ διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2015 ανήλθαν σε **1.151.585,63 €** έναντι **1.077.050,77 €** της χρήσης 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **6,92%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2015 ανήλθαν σε **966.157,10 €** έναντι **917.582,57 €** στη χρήση 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **5,29%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2015 ανήλθαν σε **31.399,10 €** έναντι **1.343,68 €** στη χρήση 2014.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **12,02%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2015 **83.544,51 €** έναντι **74.580,62 €** στη χρήση 2014). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν μείωση ύψους **0,57%** (υπόλοιπο χρήσης 2015 **11.484,70 €** έναντι υπόλοιπου **11.420,15 €** στη χρήση 2014).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Στάικος Θεόδωρος	Πρόεδρος
Βουτσά Βιργινία	Αντιπρόεδρος
Ντούντα Χρυσούλα	Μέλος ΔΣ
Ταουξή - Χριστιανίδη Καλλιόπη	Μέλος ΔΣ
Βιδάλη Εριφύλη	Μέλος ΔΣ
Σχηματαριώτης Κωνσταντίνος	Μέλος ΔΣ
Πανουργιά Ειρήνη	Μέλος ΔΣ
Παπαναστασάτου Τάνια	Μέλος ΔΣ
Σακοράφας Βησσαρίων	Μέλος ΔΣ
Γεωργίου Ιωάννης	Μέλος ΔΣ
Αναστασιάδης Λάζαρος	Μέλος ΔΣ
Κουκαριώτη Αλλας	Μέλος ΔΣ
Κυριακούλης Κωνσταντίνος	Μέλος ΔΣ
Χαραλαμπίδου Αναστασία	Μέλος ΔΣ
Καμακάρη Στέλλα	Μέλος ΔΣ / Εκπρόσωπος Εργαζομένων

Μαρούσι, 19/12/2016

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαργαρίτα Α. Παναγιωτοπούλου
A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 43511
DFK PD AUDIT ΑΕ
Βασιλίσσης Σοφίας 4
& Λ. Κηφισίας 153
151 24 Μαρούσι
A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 163

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)
(Ποσά σε Ευρώ)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014
	Αξία λήξης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία λήξης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.480,00	2.459,98	0,02	2.480,00	2.459,98	0,02	Ι. Κεφάλαιο	-139.124,95	-139.124,95
	<u>2.480,00</u>	<u>2.459,98</u>	<u>0,02</u>	<u>2.480,00</u>	<u>2.459,98</u>	<u>0,02</u>	ΙΙ. Διαφορές αναπηρ. επιχορ. επενδυσ. Ευρωπαϊκή Ένωση	1,10	1,10
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ. Διαφορές αναπηρ. επιχορ. επενδυσ. Ευρωπαϊκή Ένωση		
ΙΙ. Ενομήσιμες Ακίνητοποιήσεις							ΙV. Αποτελέσματα σε νέο		
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμός	83.544,51	62.307,31	21.237,20	74.580,82	60.020,00	14.560,81	Υπόλοιπο (Πλέον/μειον) χρήσης σε νέο	148.662,51	222.408,28
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓΙ)	<u>83.544,51</u>	<u>62.307,31</u>	<u>21.237,20</u>	<u>74.580,82</u>	<u>60.020,00</u>	<u>14.560,81</u>	Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγ. Χρήσεων	717.802,87	495.399,59
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ)			<u>21.237,20</u>			<u>14.560,81</u>	Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑΗ+ΑΙΗ+ΑΥΗ)	<u>624.455,39</u>	<u>717.802,87</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΛΟΓΟΥΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ		
Ι. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για απομείωση προσωπικού	30.882,21	28.477,60
4. Υλικά αποθέματα - αναλώσιμα - αναλαστικά παγίων			3.287,05			3.287,05	2. Λοιπές προβλέψεις	231.308,04	231.308,04
ΙΙ. Απαιτήσεις								<u>262.190,25</u>	<u>259.785,64</u>
11. Χρεώσεις διάφοροι			1.185,99			1.185,99	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙV. Διαθέσιμα							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.001.844,50			831.198,44	1. Προσμήνιες	4.892,50	10.634,68
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΑΗ+ΑΙΗ+ΑΥΗ)			<u>1.008.407,54</u>			<u>841.054,52</u>	6. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	6.392,03	522,39
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	136,00	293,08
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		8.881,88			0,00		11. Ποσότητες διάφοροι	275,17	0,00
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα		2.420,00			1.250,00		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)	<u>11.484,70</u>	<u>11.420,15</u>
		<u>9.301,88</u>			<u>1.250,00</u>		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>1.038.846,84</u>			<u>856.885,18</u>	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	280,00	0,00
							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	37.982,07	6.992,28
								<u>37.982,07</u>	<u>6.992,28</u>
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>1.038.846,84</u>	<u>856.885,18</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2015 - 31/12/2015				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΥΣΗΜΕΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014		Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (Πλέον/μειον)	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014	
	Αξία λήξης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία λήξης		Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία λήξης	Αποσβέσεις
Ι. Αποτελέσματα εκμετάλλευσής									
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξητικές			82.130,00		71.899,53				
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό			800.000,00		871.899,53				
Μείον: Κόστος κύριας δραστηριότητας			<u>699.578,00</u>		<u>807.523,71</u>				
Μικτά Αποτελέσματα (Πλέον/μειον) Εκμετάλλευσής			152.551,10		64.375,82				
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως			282.183,29		188.480,00				
Σύνολο			<u>434.734,39</u>		<u>250.855,82</u>				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			285.710,13		109.918,19				
3. Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχολείων			0,00		33,80				
Μερικά Αποτελέσματα (Πλέον/μειον) Εκμετάλλευσής			<u>149.024,26</u>		<u>141.903,73</u>				
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι			17.272,34		18.671,24				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή Έξοδα			<u>888,07</u>		<u>1.109,77</u>				
Ολικά Αποτελέσματα (Πλέον/μειον) Εκμετάλλευσής			<u>168.428,53</u>		<u>169.468,20</u>				
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα									
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		540,84					
6. Έσοδα από ημερήσιες πωλ. Χρήσεων		0,00		63.741,12	64.201,70				
Μείον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα		0,54		893,88					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		31.399,58	31.399,10	490,00	1.343,88	82.939,08			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (Πλέον/μειον)			<u>184.029,43</u>		<u>222.408,28</u>				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		2.287,30		4.515,52					
Μείον: Οι από αυτές ανακαταμεινόμενες στο λειτουργικό κόστος		2.287,30	0,00	4.515,52	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>184.029,43</u>		<u>222.408,28</u>				

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (Πλέον/μειον) (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Πλέον/μειον) προηγ. χρήσεως

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (Πλέον/μειον)	184.029,43	222.408,28
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Πλέον/μειον) προηγ. χρήσεως	717.802,87	495.399,59
Πλεονάσμα σε νέο	<u>871.832,30</u>	<u>717.802,87</u>
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	5.008,88	0,00
2. Λοιπά μη εντάφια στο λογ. κόστος φόρου	2.387,84	0,00
Πλεονάσμα σε νέο	<u>864.435,58</u>	<u>717.802,87</u>

Λογος Στέ. ΕΠ.Σ. 11/12/2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Στέφανος Θεόδωρος
Α.Δ.Γ. ΑΒ 043592

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. "Η ΕΣΤΙΑ"

Κωσμάκη Στέλλα
Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ

Στυλιανή (Μ) Κε. Παυλίδης
Α.Δ.Τ. ΑΙ 5 9279

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 το οποίο περιλαμβάνει (5) δομές ΚΑΠΗ και (5) δομές Παιδικών Σταθμών, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, 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 παρουσίας 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 2015 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

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως 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.

Μαρούσι, 19/12/2016

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαργαρίτα Α. Παναγιωτοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 43511

DFK PD AUDIT AE

Βασιλίσσης Σοφίας 4

& Λ. Κηφισίας 153

151 24 Μαρούσι

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 163



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΝΠΔΔ Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΑΙΟΝΙΣΣΟΥ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Λ/80)						
31ης Δεκεμβρίου 2015						
Χρέωση	Ποσό Κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσό Προηγούμενης χρήσεως 2014	Ποσό Προηγούμενης χρήσεως 2015	Ποσό Κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσό Προηγούμενης χρήσεως 2014	Ποσό Προηγούμενης χρήσεως 2014
1. Αποθέματα ενήρξεως χρήσεως						
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00	70	0,00	0,00	0,00
25 Αναλώσιμα υλικά	2.674,25	8.371,06	71	8.371,06	0,00	0,00
26 Αναλλακτικά μέρη και στοιχεία	0,00	0,00	72	0,00	52.130,00	71.899,53
2. Αγορές χρήσεως						
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00	73	0,00	0,00	0,00
25 Αναλώσιμα υλικά	622,80	0,00	74	0,00	986.460,00	986.460,00
26 Αναλλακτικά μέρη και στοιχεία	0,00	0,00	75	0,00	0,00	0,00
Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών	3.297,05	8.371,06	76	8.371,06	1.099.455,63	1.005.151,24
3. Μείον : Αποθέματα τέλους χρήσεως						
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00		0,00		
25 Αναλώσιμα υλικά	3.297,05	2.674,25		2.674,25		
26 Αναλλακτικά μέρη και στοιχεία	0,00	0,00		0,00		
Αγορές και διαφορά (θετ. -αρνητ.) αποθεμάτων	0,00	5.696,81		5.696,81		1.077.050,77
4. Οργανικά έξοδα						
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	691.695,65	669.606,84		669.606,84		
61 Αμοιβές και έξοδα τρίτων	36.455,42	39.870,02		39.870,02		
62 Παροχές τρίτων	117.152,95	95.647,81		95.647,81		
63 Φόροι - Τέλη	0,00	0,00		0,00		
64 Διάφορα έξοδα	115.313,10	101.136,80		101.136,80		
65 Τόκοι και συναφή έξοδα	868,07	1.108,77		1.108,77		
66 Αποσβέσεις μέρη και στοιχείων	2.287,30	4.515,52		4.515,52		
67 γοιτησίες-επανορθώσεις-επιδοτήσεις	0,00	0,00		0,00		
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	2.384,61	966.157,10		911.885,76		
Συνολικό κόστος	966.157,10	917.582,57		917.582,57		0,00
Μείον :						
78.00 Ιδιοπαροχή και βελτιώσεις μέρη και	0,00	0,00		0,00		
78.01 Λοιπά τεκμαίρια έσοδα	0,00	0,00		0,00		
Συνολικό κόστος εσόδων	966.157,10	917.582,57		917.582,57		0,00
80.00 Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως	185.428,53	159.468,20	88.00	159.468,20	0,00	0,00

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. "Η ΕΣΤΙΑ"

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 043592

ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΥΛΙΑΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 506277

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 506277

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ, ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑ "Η ΕΣΤΙΑ"
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(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) 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 31/12/2014	Αποσβέσεις χρήσεως 2015	Μειώσεις Αποσβέσεων 2015	Συνολικές Αποσβέσεις 31/12/2015
14	Έπιπλα	60.020,01	2.287,30	0,00	62.307,31
16	Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	2.459,98	0,00	0,00	2.459,98
	ΣΥΝΟΛΟ	62.479,99	2.287,30	0,00	64.767,29

Σημειώνεται ότι οι αποσβέσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων στη χρήση 2015 διενεργήθηκαν με βάση τους μειωμένους συντελεστές απόσβεσης που καθορίζονται από τις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013.

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 στην 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	42
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	14
Αορίστου	1
Ορισμένου χρόνου	27
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	691.695,65 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	241.671,84 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	13.219,75 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	292.891,48 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	145.838,80 €
Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (περικοπές από απεργίες – ασθένειες)	(1.926,22) €

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 :

Έξοδα παράστασης Προέδρου, Αντιπροέδρου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	9.971,37 €
Έξοδα κινήσεως και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων	2.169,82 €
ΣΥΝΟΛΟ	12.141,19 €

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 Δήμου:

Δεν υπάρχουν.

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

	Περιγραφή	Αξία Κτήσεως 31/12/2014	Προσθήκες Χρήσεως 2015	Αξία Κτήσεως 31/12/2015	Αποσβέσεις 31/12/2014	Αποσβέσεις Χρήσεως 2015	Αποσβέσεις 31/12/2015	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2015
14	Έπιπλα και λουπός εξοπλισμός	74.580,62	8.963,89	83.544,51	60.020,01	2.287,30	62.307,31	21.237,20
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	2.460,00	0,00	2.460,00	2.459,98	0,00	2.459,98	0,02
	Σύνολο	77.040,62	8.963,89	86.004,51	62.479,99	2.287,30	64.767,29	21.237,22

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	
Προσαύξηση ΙΚΑ χρήσης	0,54
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων	31.398,56
γ) Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (Έσοδα από τροφεία χρήσης 2015, εισπραχθέντα στο έτος 2016)	2.420,00
Έξοδα επόμενων χρήσεων (Μισθοδοσία μηνός Ιανουαρίου 2016)	6.881,88
Έσοδα επόμενων χρήσεων (Έσοδα από τροφεία χρήσης 2016, εισπραχθέντα στο έτος 2015)	280,00
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (Κατανάλωση ρεύματος, ΟΤΕ, μισθοδοσίες τακτικών, εργοδοτικών εισφορών, εξόδων παράστασης Προέδρου – Αντιπροέδρου, μισθώματα, προμήθειες ειδών αρτοποιείου 2015)	37.682,07

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:

Στη χρήση 2015 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το Ν.Π.Δ.Δ. μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και αποζημιώσεις από αποχώρηση προσωπικού διαμορφώθηκαν ως εξής:

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα ποσού € 231.306,04. (πρόβλεψη από επίδικες υποθέσεις)
- Πρόβλεψη για αποζημίωση μόνιμου προσωπικού και προσωπικού ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού € 30.862,21.

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. Συμπύξεις 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:
Υπάρχει πλήρης συγκρισιμότητα στα κονδύλια.

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:

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.

δ1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4172/2013 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

δ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2015, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2016), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

δ3) Ο φόρος εισοδήματος από τους πιστωτικούς τόκους της χρήσης 2015 που προέκυψε κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4172/2013, ως δήλωση φορολογίας εισοδήματος με αριθ. 1611/30.06.2016, καταβλήθηκε εμπρόθεσμα στην επόμενη χρήση 2016 με το Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής Νο.280/30.06.2016

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

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108 τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης του ΝΠΔΔ είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Κατά τη χρήση 2015 δεν διαπιστώθηκαν τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης της περιουσίας του ΝΠΔΔ.

27. Σημειώσεις – Παρατηρήσεις

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου την 31/12/2015 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς και ανέρχονται σε **1.001.944,50 €**.

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 31/12/2015 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2015 (βάσει απολογισμού)	1.001.897,84 €
Ανεκτέλεστα εμβάσματα από τράπεζα Πειραιώς με ΧΕΠ 492	46,75 €
Υπόλοιπο εκτελεσθέντος εμβάσματος από τράπεζα Πειραιώς με ΧΕΠ 520	-0,10 €
Υπόλοιπο αποδοθείσας Κράτησης λόγω στρογγυλοποίησης	0,01 €
Σύνολο	1.001.944,50 €

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2015 (βάσει extrait τραπεζής)	1.001.944,50 €
Διαφορά Ελέγχου	0,00 €

Άγιος Στέφανος, 19/12/2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Συντάξας Οικονομικός Σύμβουλος

Η Διευθύντρια του Ν.Π.Δ.Δ.
«Η ΕΣΤΙΑ»

Στάικος Θεόδωρος
Α.Δ.Τ. ΑΒ 043592

Καραγιάννης Αθ. Στυλιανός
Α.Δ.Τ. ΑΙ 569279

Καμακάρη Στέλλα
Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457

Μαρούσι, 19/12/2016

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαργαρίτα Α. Παναγιωτοπούλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 43511
DFK PD AUDIT ΑΕ
Βασιλίσσης Σοφίας 4
& Λ. Κηφισίας 153
151 24 Μαρούσι
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 163



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

Το ΔΣ αποφασίζει **ομόφωνα** την έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και την αντίστοιχη έκθεση του ορκωτού λογιστή διαχειριστικής περιόδου 01-01-2015 έως 31-12-2015.

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

Αφού συντάχθηκε το παρόν υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Αφού συντάχθηκε το παρόν υπογράφεται όπως ακολουθεί .

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΧΗΜΑΤΑΡΙΩΤΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ

ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

ΠΑΝΟΥΡΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ
ΣΑΚΟΡΑΦΑΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ
ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ
ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ
ΚΟΥΚΑΡΙΩΤΗ ΑΛΛΑΣ
ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΧΑΡΑΛΑΜΠΙΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ

Ακριβές απόσπασμα πρακτικού

Άγιος Στέφανος

Αυθημερόν

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ