

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
3η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
(Ποσά σε Ευρώ)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά Έσοδα εγκαταστάσεων

Γ. ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματα Ακίνητα

8. Έπιπλα & λοιπά ελάττωμα

Σύνολο Ακινήτων (ΓII)

Σύνολο Πηγών Ενεργητικού (ΓII)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

4. Υλικά επίσκεψης - αναλώσιμα - ανταλλακτικά πηγών

II. Αποτίμηση

11. Χρεώστες διάφοροι

IV. Διαθέσιμα

2. Καταθέσεις όψεως και προβλεπόμενες

Σύνολο Κυκλοφορούν Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα Χρήσης Εισπρακτικά

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012

Αλφ. Κρίσιμα Αποσβέσεις Ανεπίσημα Δία

2.460,00 2.460,00 0,02 2.460,00 2.460,00 0,02

2.460,00 2.460,00 0,02 2.460,00 2.460,00 0,02

72.252,12 55.804,49 16.747,63 71.969,18 52.804,36 19.164,80

72.252,12 55.804,49 16.747,63 71.969,18 52.804,36 19.164,80

16.747,63 19.164,80

699.822,70 430.682,20

699.194,67 437.140,83

1.782,50 11.207,00

717.704,72 467.512,36

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο

III. Διαφορές αναπρ. επίχαρ. επένδυση, διαρκές παγίων

3. Διαρκές παγίων

IV. Αποτέλεσμα σε νέο

Υπόλοιπο (Πλεόνασμα) χρήσης σε νέο

Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγ. Χρήσεων

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)

B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποδεδειγμένη προσωπική

2. Λοιπές προβλέψεις

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη

8. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

11. Πιστωτές διάφοροι

Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Έξοδα χρήσεως δανεισθέντα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012

191.891,47 84.374,48

303.505,12 219.130,13

496.396,69 303.604,61

34.219,72 36,00

289.306,04 219,13

323.624,76 246,13

15.394,64 19,13

1.408,03 8,00

201,87 19,13

3.107,81 8,00

20.112,16 82,48

17.794,98 4,61

717.704,72 467,61

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2013 - 31/12/2013

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012

98.756,50 124.361,70

800.000,00 800.000,00

898.756,50 724.361,70

574.286,79 644.129,48

224.469,71 80.232,22

178.240,91 164.572,08

400.710,62 244.804,31

141.335,29 230.865,22

397,77 2.046,33

141.733,06 232.931,55

268.977,58 11.872,78

11.048,19 13.592,61

562,18 61,50

10.486,01 13.531,11

269.463,67 25.403,87

0,00 1.722,00

263,95 57.549,50

0,00 89.271,50

0,00 300,89

0,00 0,00

77.836,00 77.836,00

77.836,00 77.836,00

191.891,47 300,89

2.874,12 58.970,61

2.874,12 84.374,48

191.891,47 84.374,48

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012

191.891,47 84.374,48

303.505,12 219.130,13

496.396,69 303.604,61

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Ε.

Επίσκοπος Θεόδωρος

Α.Δ.Τ. ΑΕ 043592

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. « Η ΕΣΤΙΑ »

ΕΙΤΙΑ *

Παυλίνα Μερώνη

Α.Δ.Τ. ΑΕ 338831

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Στυλιανός Αθ. Καραγιάννης

Α.Δ.Τ. ΑΙ 569279

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

Εξέταση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Εξέταση επί των οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ το οποίο περιλαμβάνει (5) δομές ΚΑΠΗ και (5) δομές Παιδικών Σταθμών, που αποτελούνται από τον υπολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπολογισμό.
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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
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 αντικαταστάθηκε με τον Ν. 3862/2010) και τον Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργειά αυτών των ελέγχων, οι ελεγκτές ελέγξαν τις εσωτερικές διαδικασίες διασφάλισης στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών 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 » 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 Γνώμης.
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 » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική του κατάσταση 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
Εκλογίσαμε με τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα 6/4/2015
Ο ΟΡΚΟΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΔΗΜ.ΥΡΙΩΣ Ε. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Αρ. Π. ΣΟΕΑ 11641
Συνεργισμός Ορκιστών Λογιστών α.ε.α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέσος 3, Τ.Κ. 11257, Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΑ 125

ΣΟΛ
ΟΡΚΟΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
A Crowe Horwath