



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ
ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑ
ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ «Η ΕΣΤΙΑ»
Ταχ. Δ/ση: Κομ.Θεοτόκου 26-28
Άγιος Στέφανος .

ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ: 12 Η
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝ/ΣΗΣ: 12-12-2017
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 104

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Στον Άγιο Στέφανο σήμερα **12 Δεκεμβρίου του έτους 2017** ημέρα Τρίτη και ώρα 11.00 π.μ, στο γραφείο του ΝΠ Κομ. 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. 1542/2017 πρόσκληση του Προέδρου αυτού.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι από τα 14 μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρόντα ήταν τα εξής 10 :

<u>ΠΑΡΟΝΤΕΣ</u>		<u>ΑΠΟΝΤΕΣ</u>
1	ΣΤΑΙΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	ΒΙΔΑΛΗ ΕΡΙΦΥΛΗ
2	ΝΤΟΥΝΤΑ ΧΡΥΣΟΥΛΑ	ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΑΤΟΥ ΤΑΝΙΑ
3	ΤΑΟΥΞΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	ΣΑΚΟΡΑΦΑΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ
4	ΠΑΝΟΥΡΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ	ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
5	ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ	
6	ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ	
7	ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ	
8	ΚΟΥΚΑΡΙΩΤΗ ΑΛΛΑΣ	
9	ΜΠΑΒΑ ΕΛΕΝΗ(αναπλ/τικό μέλος)	
10	ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ	
11		
12		
13		
14		
15		

Παρέστη στην συζήτηση του θέματος η Ορκωτή Λογίστρια κα.Αναστασιάδου Δανάη και ο κος Κοντοχριστόπουλος Γεώργιος, εκπρόσωποι των Εταιρειών στους οποίους έχει ανατεθεί η παρακάτω υπηρεσία.

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 104

Θέμα :Λήψη απόφασης για έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και της αντίστοιχης έκθεσης του ορκωτού λογιστή της διαχειριστικής περιόδου (από 1-1-2016 έως 31-12-2016)

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 συγχωνεύθηκαν 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 1-1-2016 έως 31-12-2016 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 6^η διαχειριστική χρήση (01.01.2016 – 31.12.2016)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2016 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία Δήμου Διονύσου "Η Εστία". Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 6η χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο Ν.Π.Δ.Δ., επιτρέποντας την παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των **1.594.415,57** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **811,67** Ευρώ καθώς και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **165.000,00** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.760.227,24** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	75.275,03
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.502.517,24
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	16.623,30
	<i>Σύνολο Οργανικών εσόδων</i>	»	1.594.415,57
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	811,67
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	165.000,00
	<i>Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων</i>	»	165.811,67
	<i>Γενικό Σύνολο</i>	»	1.760.227,24

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	774.299,64
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	33.730,04
62	Παροχές τρίτων	»	100.886,59
64	Διάφορα έξοδα	»	96.717,59
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	754,15
66	Αποσβέσεις παγίων	»	9.187,03
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	7.723,72
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	1.023.298,76
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	2.931,10
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	345,12
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	3.276,22
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	21,53
	Σύνολο αναλώσεων	»	21,53
	Γενικό Σύνολο	»	1.026.596,51

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **748.803,02** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Ν.Π.Δ.Δ. (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών του Ν.Π.Δ.Δ.) ανήλθαν στο ποσό των **273.763,12** Ευρώ, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **754,15** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.023.320,29** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **2.931,10** Ευρώ και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **345,12** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των **1.026.596,51** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016 ποσού **1.760.227,24** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ποσού **1.026.596,51** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2016 το οποίο ανέρχεται σε **733.630,73** Ευρώ. Στο ποσό αυτό αν αφαιρεθεί και ο φόρος εισοδήματος χρήσης 2016 ποσού **4.820,76** Ευρώ, για τον οποίο επιβαρύνθηκε το Ν.Π.Δ.Δ. (για τόκους καταθέσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4172/2013), το αποτέλεσμα διαμορφώνεται σε **728.809,97** Ευρώ (πλεόνασμα).

6. ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ. της 31.12.2016 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ. 16 τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **92.223,52** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **73.954,32** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **18.269,20** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ν.Π.Δ.Δ. ανέρχεται στο ποσό των **9.568,67** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **2.327,27** 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 Ν.Π.Δ.Δ. είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Κατά τη χρήση 2016 δεν διαπιστώθηκαν τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης της περιουσίας του Ν.Π.Δ.Δ.

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2016 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς ποσού **1.496.687,98** Ευρώ.

Συμφωνία Χρηματικών 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 31/12/2016 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2016 (βάσει απολογισμού)	1.496.687,98
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2016 (βάσει extrait τραπεζής)	1.496.687,98
Διαφορά Ελέγχου	0,00

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ., 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 6^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2016 - 31 Δεκεμβρίου 2016) η οικονομική κατάσταση του Ν.Π.Δ.Δ. διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2016 ανήλθαν σε **1.594.415,57** Ευρώ έναντι **1.151.585,63** Ευρώ της χρήσης 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **38,45%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2016 ανήλθαν σε **1.023.298,76** Ευρώ έναντι **966.157,10** Ευρώ στη χρήση 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **5,91%**. Αντίστοιχα, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2016 ανήλθαν σε **3.276,22** Ευρώ έναντι **31.399,10** Ευρώ στη χρήση 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **89,57%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **7,44%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2016 **89.763,52** Ευρώ έναντι **83.544,51** Ευρώ στη χρήση 2015). Επίσης, αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν μείωση ύψους **16,68%** (υπόλοιπο χρήσης 2016 **9.568,67** Ευρώ έναντι υπόλοιπου **11.484,70** Ευρώ στη χρήση 2015).

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.

Άγιος Στέφανος, 12/12/2017

Συντάχθηκε και υπογράφεται

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

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

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 Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η Εστία» του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, 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, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). 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 2016 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η Εστία» του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις

Μαρούσι 12/12/2017

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 Πρόνοια, Αλληλεγγύη και Προβία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΕΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Α/Β)					
Κωδικός	Περιγραφή	Ποσό Κλεισίματος 31ης Δεκεμβρίου 2016	Ποσό Προβλεπόμενης 31ης Δεκεμβρίου 2015	Ποσό Κλεισίματος 31ης Δεκεμβρίου 2016	Ποσό Προβλεπόμενης 31ης Δεκεμβρίου 2015
24	1. Αποθέματα ενδεδειγμένης χρήσεως υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ανολίσθημα υλικά	3.297,05	2.674,25	2.674,25	0,00
26	Ανταλλακτικά πάγια στοιχεία	0,00	0,00	0,00	52.130,00
24	2. Αγορές χρήσεως υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ανολίσθημα υλικά	0,00	622,80	622,80	0,00
26	Ανταλλακτικά πάγια στοιχεία	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Επίπλο αρχαίων αποθέμων και αρχαίων	3.297,05	3.297,05	3.297,05	1.082.183,29
24	3. Μισών : Αποθέματα τέλους χρήσεως υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ανολίσθημα υλικά	3.275,52	3.297,05	3.297,05	17.272,34
26	Ανταλλακτικά πάγια στοιχεία	0,00	0,00	0,00	1.099.455,63
60	4. Οργανικά έξοδα Αμοιβές και διαφορά (δκτ. -οργητ.) αποθέμων	774.299,64	691.695,65	691.695,65	1.151.585,63
61	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	33.730,04	36.455,42	36.455,42	0,00
62	Παροχές τρίτων	100.886,59	117.152,95	117.152,95	0,00
63	Φόροι - Τέλη	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Διαφορά έξοδα	96.717,59	115.313,10	115.313,10	0,00
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	754,15	868,07	868,07	0,00
66	Αποβιώσεις πάγια στοιχεία	9.187,03	2.287,30	2.287,30	0,00
67	χρημάριας-επιχορηγήσεις, επιδοτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	7.723,72	2.384,61	2.384,61	0,00
80.00	Συνολικό κόστος	1.023.298,76	966.157,10	966.157,10	0,00
78.00	Μίσθων :	1.023.320,29	0,00	0,00	0,00
78.01	Κοιτά περυσιακά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00
80.00	Συνολικό κόστος, σπόδων	1.023.320,29	966.157,10	966.157,10	0,00
	Πρόσθετο εκμεταλλεύσεως	571.095,28	185.428,53	185.428,53	0,00
	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ			
	ΣΤΑΥΡΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 043592	ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457			
		ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 569279			

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ****ΝΠΔΔ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ, ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑ "Η ΕΣΤΙΑ"****ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ****ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016****(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 31/12/2015	Αποσβέσεις χρήσεως 2016	Μειώσεις Αποσβέσεων 2016	Συνολικές Αποσβέσεις 31/12/2016
12	Μηχανήματα	0,00	977,10	0,00	977,10
14	Έπιπλα	62.307,31	8.209,93	0,00	70.517,24
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	2.459,98	0,00	0,00	2.459,98
	ΣΥΝΟΛΟ	64.767,29	9.187,03	0,00	73.954,32

Σημειώνεται ότι οι αποσβέσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων στη χρήση 2016 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:

ΑΔΑ: ΩΨΒ2ΟΛΔΜ-ΗΙΛ	
A) Μέσος όρος προσωπικού	50
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	14
Αορίστου	1
Ορισμένου χρόνου	35
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	774.299,64 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	218.483,32 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	12.564,96 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	389.918,34 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	155.893,90 €
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	70,00 €
Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (περικοπές από απεργίες – ασθένειες)	(2.630,88) €

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.)	10.020,41€
Έξοδα κινήσεως και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων	652,81 €
ΣΥΝΟΛΟ	10.673,22 €

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 31/12/2015	Προσθήκες Χρήσεως 2016	Αξία Κτήσεως 31/12/2016	Αποσβέσεις 31/12/2015	Αποσβέσεις Χρήσεως 2016	Αποσβέσεις 31/12/2016	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2016
12	Μηχανήματα	0,00	977,12	977,12	0,00	977,10	977,10	0,02
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	83.544,51	5.241,89	88.786,40	62.307,31	8.209,93	70.517,24	18.269,16
16	Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	2.460,00	0,00	2.460,00	2.459,98	0,00	2.459,98	0,02
	Σύνολο	86.004,51	6.219,01	92.223,52	64.767,29	9.187,03	73.954,32	18.269,20

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	
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	2.931,10
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Έξοδα κινήσεως προηγούμενης χρήσης	345,12
γ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν 318/69, Απόφ. Υπ. Οικον. 2081241/11652/1997)	811,67
δ) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους	165.000,00
ε) Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα επόμενων χρήσεων (Μισθοδοσία Α' Δεκαπενθημέρου Ιανουαρίου 2017)	5.156,51
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (Έσοδα από τροφεία και έσοδα επιχορήγησης από Ε.Ε.Τ.Α.Α. χρήσης 2016, βεβαιωθέντα και εισπραχθέντα στο έτος 2017)	91.719,46
Έσοδα χρήσης πληρωτέα (Μισθοδοσία, , έξοδα παράστασης Προέδρου – Αντιπροέδρου, Κατανάλωση ρεύματος, ΟΤΕ και μισθώματα ενοικίων)	48.833,71

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 2016 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 € 66.306,04 (πρόβλεψη από επίδικες υποθέσεις που έχουν ασκηθεί κατά του Ν.Π.Δ.Δ.)
- Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού € 38.585,93.

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:

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 31.12.2016, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2017), 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 2016, που προέκυψε κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4172/2013, ως δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβλήθηκε στις 26/6/2017, ανήλθε στο ποσό € 3.488,65 και καταβλήθηκε εμπρόθεσμα στην επόμενη χρήση 2017 με το Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής Νο.320/07.07.2017.

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 2016 δεν διαπιστώθηκαν τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης της περιουσίας του ΝΠΔΔ.

27. Σημειώσεις – Παρατηρήσεις

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου την 31/12/2016 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς και ανέρχονται σε € **1.496.687,98**.

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 31/12/2016 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2016 (βάσει απολογισμού)	1.496.687,98 €
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2016 (βάσει extrait τραπεζής)	1.496.687,98 €
Διαφορά Ελέγχου	0,00 €

Άγιος Στέφανος, 12/12/2017

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 12/12/2017
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 01-01-2016 έως 31-12-2016.

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

ΝΤΟΥΝΤΑ ΧΡΥΣΟΥΛΑ
 ΤΑΟΥΞΗ-ΧΡΙΣΤΙΑΝΙΔΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ
 ΠΑΝΟΥΡΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ
 ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ
 ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ
 ΚΟΥΚΑΡΙΩΤΗ ΑΛΛΑΣ
 ΜΠΑΒΑ ΕΛΕΝΗ (αναπλ/κο μέλος)
 ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

Ακριβές απόσπασμα πρακτικού

Άγιος Στέφανος
 Αυθμερόν
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
 ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ