

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016**  
**6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	2.460,00	2.459,98	0,02	2.460,00	2.459,98	0,02	I. Κεφάλαιο	-139.124,95	-139.124,95
	<b>2.460,00</b>	<b>2.459,98</b>	<b>0,02</b>	<b>2.460,00</b>	<b>2.459,98</b>	<b>0,02</b>	III. Διαφορές αναπρ. επιχορ. επενδυσ. δωρεές παγίων		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							3. Δωρεές παγίων	1,19	1,19
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							IV. Αποτελέσματα σε νέο		
4. Μηχανήματα	977,12	977,10	0,02	0,00	0,00	0,00	Υπόλοιπο (Πλεόνασμα) χρήσης σε νέο	728.809,97	146.652,51
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	88.786,40	70.517,24	18.269,16	83.544,51	62.307,31	21.237,20	Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγ. Χρήσεων	864.455,38	717.802,87
<b>Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>89.763,52</b>	<b>71.494,34</b>	<b>18.269,18</b>	<b>83.544,51</b>	<b>62.307,31</b>	<b>21.237,20</b>	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIIV)</b>	<b>1.454.141,59</b>	<b>725.331,62</b>
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII)</b>			<b>18.269,18</b>			<b>21.237,20</b>	<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	38.585,93	30.862,21
I. Αποθέματα							2. Λοιπές προβλέψεις	66.306,04	231.306,04
4. Υλικά επισκευής - αναλώσιμα - ανταλλακτικά παγίων			3.275,52			3.297,05	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>104.891,97</b>	<b>262.168,25</b>
II. Απατήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
11. Χρεώστες διάφοροι			2.327,27			1.165,99	1. Προμηθευτές	4.722,22	4.682,50
IV. Διαθέσιμα							5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	4.831,38	6.392,03
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.496.687,98			1.001.944,50	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	135,00
<b>Σύνολο Κυκλοφόντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<b>1.502.290,77</b>			<b>1.006.407,54</b>	11. Πιστωτές Διάφοροι.	15,07	275,17
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<b>9.568,67</b>	<b>11.484,70</b>
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			5.156,51			6.881,88	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έσοδα Χρήσης Εισπρακτέα			91.719,46			2.420,00	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	280,00
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>1.617.435,94</b>			<b>1.036.946,64</b>	2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	48.833,71	37.682,07
							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)</b>	<b>1.617.435,94</b>	<b>1.036.946,64</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2016 - 31/12/2016**

I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		
	Μείον:	Μείον:	Μείον:	Μείον:	Μείον:	Μείον:
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			75.275,03			52.130,00
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό			1.200.000,00			800.000,00
<b>Μείον: Κόστος κύριας δραστηριότητας</b>			<b>748.803,02</b>			<b>699.578,90</b>
<b>Μικτά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης</b>			<b>526.472,01</b>			<b>152.551,10</b>
<b>Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως</b>			<b>302.517,24</b>			<b>282.183,29</b>
<b>Σύνολο</b>			<b>828.989,25</b>			<b>434.734,39</b>
<b>Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας</b>			<b>273.763,12</b>			<b>265.710,13</b>
<b>Μερικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης</b>			<b>555.226,13</b>			<b>169.024,26</b>
<b>Πλέον:</b>						
4. Πιστωτικοί Τόκοι			16.623,30			17.272,34
<b>Μείον:</b>						
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα			754,15			868,07
<b>Ολικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης</b>			<b>571.095,28</b>			<b>185.428,53</b>
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			811,67			0,00
5. Έσοδα από προβλ. προηγ. Χρήσεων			165.000,00			0,00
<b>Μείον:</b>						
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα			2.931,10			0,54
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			345,12			31.398,56
<b>Οργανικά &amp; Έκτακτα Αποτελέσματα (Πλεόνασμα)</b>			<b>733.630,73</b>			<b>154.029,43</b>
<b>Μείον:</b>						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			9.187,03			2.287,30
<b>Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος</b>			<b>9.187,03</b>			<b>2.287,30</b>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>733.630,73</b>			<b>154.029,43</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (Πλεόνασμα)	733.630,73
(+) Υπόλ. αποτελεσμάτων (Πλεόνασμα) προηγ. χρήσεων	864.455,38	717.802,87
<b>Πλεόνασμα σε νέο</b>	<b>1.598.086,11</b>	<b>871.832,30</b>
<b>Μείον:</b>		
1. Φόρος εισοδήματος	4.820,76	5.008,98
2. Λοιποί μη ενσ. φόροι στο λειτ. κόστος φόροι	0,00	2.367,94
<b>Πλεόνασμα σε νέο</b>	<b>1.593.265,35</b>	<b>864.455,38</b>

Άγιος Στέφανος, 12/12/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
  
Στάικος Θεόδωρος  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 043592

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.  
"Η ΕΣΤΙΑ"  
  
Καμακάρη Στέλλα  
Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
  
Στυλιανός Αθ. Καραγιάννης  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 569279

**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 συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγμένες 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα 12/12/2017  
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Μαργαρίτα Α. Παναγιωτοπούλου



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