



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

ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ: 14 Η
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝ/ΣΗΣ: 17-12-2018
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 102
ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Στον Άγιο Στέφανο σήμερα 17 Δεκεμβρίου του έτους 2018 ημέρα Τετάρτη και ώρα 10.00 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. 1897/2018 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 9 :

	<u>ΠΑΡΟΝΤΕΣ</u>	<u>ΑΠΟΝΤΕΣ</u>
1	ΣΤΑΙΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	ΚΑΝΑΤΣΟΥΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
2	ΤΑΟΥΞΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	ΛΟΥΚΑΤΟΥ ΑΝΘΗ
3	ΠΡΟΒΑΤΑ ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ	ΠΑΝΟΥΡΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ
4	ΙΣΣΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	ΣΑΚΟΡΑΦΑΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ
5	ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ	ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ
6	ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ	ΚΟΥΚΑΡΙΩΤΗ ΑΛΛΑΣ
7	ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	
8	ΧΑΡΑΛΑΜΠΙΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	
9	ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ	
10		
11		
12		
13		
14		
15		

ΠΡΑΚΤΙΚΟΓΡΑΦΟΣ:ΛΑΜΑΡΗ ΠΟΛΥΞΕΝΗ

Παρέστη στην συζήτηση του θέματος η Ορκωτή Λογίστρια κα. Παναγιωτοπούλου Μαργαρίτα και ο κος Βασιλόπουλος Πέτρος , εκπρόσωπος της Εταιρείας στην οποία έχει ανατεθεί η υποστήριξη για την παρακολούθηση και σύνταξη των οικ. καταστάσεων έτους 2017 του ΝΠ.

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 102

Θέμα :Λήψη απόφασης για έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και της αντίστοιχης έκθεσης του ορκωτού λογιστή της διαχειριστικής περιόδου (από 1-1-2017 έως 31-12-2017)

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 1-1-2017 έως 31-12-2017 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
Ν.Π.Δ.Δ. ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ, ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑ "Η ΕΣΤΙΑ"
ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ**

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του
Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία "Η Εστία" Δήμου Διονύσου
για την 7^η διαχειριστική χρήση (01.01.2017 – 31.12.2017)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2017 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 7η 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 2017 ανήλθαν στο ποσό των **1.577.609,55** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.681,43** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.579.290,98** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2017 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	86.880,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.467.943,11
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	»	35,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	22.751,44
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	1.577.609,55
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.681,43
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	1.681,43
	Γενικό Σύνολο	»	1.579.290,98

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2017 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	845.895,52
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	34.142,47
62	Παροχές τρίτων	»	124.507,28
64	Διάφορα έξοδα	»	121.466,68
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	141,21
66	Αποσβέσεις παγίων	»	3.773,29
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	120.524,62
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	1.250.451,07
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	0,00
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	0,00
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	0,00
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	58.180,45
	Σύνολο αναλώσεων	»	58.180,45
	Γενικό Σύνολο	»	1.308.631,52

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

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.180.310,85** 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 **128.179,46** Ευρώ, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **141,21** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.308.631,52** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2017 ποσού **1.579.290,98** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 ποσού **1.308.631,52** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2017 το οποίο ανέρχεται σε **270.659,46** Ευρώ. Στο ποσό αυτό αν αφαιρεθεί και ο φόρος εισοδήματος χρήσης 2017 ποσού **6.597,91** 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 **264.061,55** Ευρώ (πλεόνασμα).

6. ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ. της 31.12.2017 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ. 16 τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **115.154,40** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **77.727,61** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **37.426,79** 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 **24.455,02** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **3.370,08** 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 2017 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 31/12/2017 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς ποσού **1.887.377,27** 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 31/12/2017 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2017 (βάσει απολογισμού)	1.887.549,73
Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής Νο. 592 (Πληρωμή στις 11.01.2018)	7,63
Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής Νο. 1682 (Λανθασμένη Πληρωμή από την τράπεζα η οποία διορθώθηκε στις 11.01.2018)	-180,09
Σύνολο	1.887.377,27
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2017 (βάσει extrait τραπέζης)	1.887.377,27
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 7^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017) η οικονομική κατάσταση του Ν.Π.Δ.Δ. διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2017 ανήλθαν σε **1.577.609,55** Ευρώ έναντι **1.594.415,57** Ευρώ της χρήσης 2016 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **1,05%**. Αντίστοιχα τα οργανικά έξοδα της χρήσης 2017 ανήλθαν σε **1.250.451,07** Ευρώ έναντι **1.023.298,76** Ευρώ στη χρήση 2016 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **22,20%**. Αντίστοιχα, στην κλειόμενη χρήση 2017 δεν παρουσιάστηκαν έκτακτα και ανόργανα έξοδα έναντι του ποσού **3.276,22** Ευρώ στη χρήση 2016.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **25,55%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2017 **112.694,40** Ευρώ έναντι **89.763,52** Ευρώ στη χρήση 2016). Επίσης, αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ. παρουσίασαν αύξηση ύψους **155,57%** σε σχέση με την προηγούμενη χρήση (υπόλοιπο χρήσης 2017 **24.455,02** Ευρώ έναντι υπόλοιπου **9.568,67** Ευρώ στη χρήση 2016). Σημειώνεται ότι το σύνολο των υποχρεώσεων αυτών εξοφλήθηκαν στις αρχές του 2018.

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, 17/12/2018

Συντάχθηκε και υπογράφεται

ΣΤΑΙΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	Πρόεδρος
ΙΣΣΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	Αντιπρόεδρος
ΤΑΟΥΞΗ-ΧΡΙΣΤΙΑΝΙΔΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	Μέλος ΔΣ
ΚΑΝΑΤΣΟΥΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	Μέλος ΔΣ
ΛΟΥΚΑΤΟΥ ΑΝΘΗ	Μέλος ΔΣ
ΠΑΝΟΥΡΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ	Μέλος ΔΣ
ΠΡΟΒΑΤΑ ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ	Μέλος ΔΣ
ΣΑΚΟΡΑΦΑΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ	Μέλος ΔΣ
ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ	Μέλος ΔΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ	Μέλος ΔΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ	Μέλος ΔΣ
ΚΟΥΚΑΡΙΩΤΗ ΑΛΛΑΣ	Μέλος ΔΣ
ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	Μέλος ΔΣ
ΧΑΡΑΛΑΜΠΙΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	Μέλος ΔΣ
ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ	Μέλος ΔΣ / Εκπρόσωπος Εργαζομένων

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



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η Εστία» ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)
(Ποσά σε Ευρώ)

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσης</u> 2017			<u>Ποσά προηγούμενης χρήσης</u> 2016				<u>Ποσά κλειόμενης</u> χρήσης 2017	<u>Ποσά προηγούμενης</u> χρήσης 2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αναπόβεστη			Αναπόβεστη			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αξία	Ι. Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.460,00	2.459,98	0,02	2.460,00	2.459,98	0,02		-139.124,95	-139.124,95
	2.460,00	2.459,98	0,02	2.460,00	2.459,98	0,02			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπρ. επιχορ. επενδυσ. δωρεές παγίων		
II. Ενσωμάτως Ακινήτοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	1,19	1,19
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	6.386,00	78,54	6.307,46	0,00	0,00	0,00			
4. Μηχανήματα	1.277,20	987,10	290,10	977,12	977,10	0,02	IV. Αποτελέσματα σε νέο		
6. Έπιπλα & λοιπές εξοπλισμούς	105.031,20	74.201,99	30.829,21	88.786,40	70.517,24	18.269,16	Υπόλοιπο (Πλεόνασμα) χρήσης σε νέο	264.061,55	728.809,97
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓII)	112.694,40	75.267,63	37.426,77	89.763,52	71.494,34	18.269,18	Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγ. Χρήσεων	1.593.265,35	864.455,38
								1.857.326,90	1.593.265,35
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII)			37.426,77			18.269,18	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	1.718.203,14	1.454.141,59
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	43.648,37	38.585,93
4. Υλικά επισκευής - αναλώσιμα - ανταλλακτικά παγίων			6.048,00			3.275,52	2. Λοιπές προβλέψεις	181.768,22	66.306,04
								225.416,59	104.891,97
II. Απατήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
11. Χρεώστες διάφοροι			3.370,08			2.327,27	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	13.542,95	4.722,22
IV. Διαθέσιμα							5. Υποχρεώσεις απο φόρους τέλη	6.309,52	4.831,38
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.887.377,27			1.496.687,98	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	725,80	0,00
							11. Ποσιπές Διάφοροι	3.876,75	15,07
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			1.896.795,35			1.502.290,77	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	24.455,02	9.568,67
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομέντων χρήσεων			5.840,59			5.156,51	1. Έσοδα επομέντων χρήσεων	195,00	0,00
2. Έσοδα Χρήσης Εισπρακτέα			89.304,91			91.719,46	5. Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	61.097,89	48.833,71
			95.145,50			96.875,97	2. Έξοδα χρήσεων δουλεμένα	61.292,89	48.833,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			2.029.367,64			1.617.435,94	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	2.029.367,64	1.617.435,94

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2017 - 31/12/2017

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσης</u> 2017			<u>Ποσά προηγούμενης χρήσης</u> 2016		
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης						
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόσημα-προσαυξήσεις			86.880,00			75.275,03
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό			1.200.000,00			1.275.275,03
Μείον: Κόστος κύριας δραστηριότητας			<u>1.180.310,85</u>			<u>748.803,02</u>
Μικτά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης			106.569,15			526.472,01
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως			267.978,11			302.517,24
Σύνολο			374.547,26			828.989,25
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας			128.179,46			273.763,12
Μερικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης			246.367,80			555.226,13
ΠΛΕΟΝ:						
4. Ποσιπικοί Τόκοι			22.751,44			16.623,30
Μείον:						
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συνισφ. Έξοδα			141,21			754,15
Ολικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης			268.978,03			571.095,28
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			1.681,43			811,67
5. Έσοδα από προβλ. πραγμ. Χρήσεων			0,00			165.000,00
Μείον:						
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα			0,00			2.931,10
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00			345,12
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (Πλεόνασμα)			270.659,46			162.535,45
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων			3.773,29			9.187,03
Μείον: Ω από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			<u>3.773,29</u>			<u>9.187,03</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			270.659,46			733.630,73

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	<u>Ποσά κλειόμενης</u> χρήσης 2017	<u>Ποσά προηγούμενης</u> χρήσης 2016
Καθάρη αποτελέσματα χρήσεως (Πλεόνασμα)	270.659,46	733.630,73
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Πλεόνασμα) προηγ. χρήσεων	1.593.265,35	864.455,38
Πλεόνασμα σε νέο	1.863.924,81	1.598.086,11
Μείον:		
1. Φόρος εισοδήματος	6.597,91	4.820,76
2. Λοιπά μη ενσ. φόροι στο λειπ. κόστος φόροι	0,00	0,00
Πλεόνασμα σε νέο	1.857.326,90	1.593.265,35
Άγιος Στέφανος, 17/12/2018		
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. "Η ΕΣΤΙΑ"	
Στάκος Θεόδωρος Α.Δ.Τ. ΑΒ 043592	Καμακάρη Στέλλα Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457	
Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		
Πέτρος Ι. Βασιλόπουλος Α.Δ.Τ. ΑΚ 717559 Α.Α.Ο.Ε.Ε. Α'ΤΑΞΗΣ 9741 Για την ΔΙΑΔΡΑΣΙΣ Ο.Ε.		

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η Εστία» του Δήμου Διονύσου

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η Εστία» του Δήμου Διονύσου (το Ν.Π.Δ.Δ.), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, 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 Δήμου Διονύσου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» και του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα Ν. 3463/2006, όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ. δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2012 έως 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Ν.Π.Δ.Δ. δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (Δ.Π.Ε.) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από το Ν.Π.Δ.Δ. σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» και του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα Ν. 3463/2006, όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Ν.Π.Δ.Δ. να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το Ν.Π.Δ.Δ. ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου.

Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Ν.Π.Δ.Δ.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Ν.Π.Δ.Δ. να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Ν.Π.Δ.Δ. να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση. Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, σημειώνουμε ότι επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Άγιος Στέφανος, 17/12/2018

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
 ΝΠΔΔ Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η Εστία» ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Α/80)
 31ης Δεκεμβρίου 2017

Χρέωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2016		Πίστωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2016	
1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως					1. Έσοδα				
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		0,00		70 Πωλήσεις εμπορευμάτων	0,00		0,00	
25 Αναλώσιμα υλικά	3.275,52		3.297,05		71 Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών και ημιτελών	0,00		0,00	
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	3.275,52	0,00	3.297,05	72 Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη	86.880,00		75.275,03	
2. Αγορές χρήσεως					73 Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	86.880,00	0,00	75.275,03
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		0,00		2. Λοιπά οργανικά έσοδα				
25 Αναλώσιμα υλικά	60.952,93		0,00		74 Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.467.978,11		1.502.517,24	
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	60.952,93	0,00	0,00	75 Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσο	0,00		0,00	
<i>Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών</i>		64.228,45		3.297,05	76 Έσοδα κεφαλαίων	22.751,44	1.490.729,55	16.623,30	1.519.140,54
3. Μείον : Αποθέματα τέλους χρήσεως									
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		0,00			1.577.609,55		1.594.415,57	
25 Αναλώσιμα υλικά	6.048,00		3.275,52						
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	6.048,00	0,00	3.275,52					
<i>Αγορές και διαφορά (θετ.-αρνητ.) αποθεμάτων</i>		58.180,45		21,53					
4. Οργανικά έξοδα									
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	845.895,52		774.299,64						
61 Αμοιβές και έξοδα τρίτων	34.142,47		33.730,04						
62 Παροχές τρίτων	124.507,28		100.886,59						
63 Φόροι - Τέλη	0,00		0,00						
64 Διάφορα έξοδα	121.466,68		96.717,59						
65 Τόκοι και συναφή έξοδα	141,21		754,15						
66 Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	3.773,29		9.187,03						
67 χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδότησεις	0,00		0,00						
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	120.524,62	1.250.451,07	7.723,72	1.023.298,76					
<i>Συνολικό κόστος</i>		1.308.631,52		1.023.320,29					
Μείον :									
78.00 Ίδιοπαραγωγή και βελτιώσεις παγίων		0,00		0,00					
78.01 λοιπά τεκμαρτά έσοδα		0,00		0,00					
<i>Συνολικό κόστος εσόδων</i>		1.308.631,52		1.023.320,29					
80.00 Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως		268.978,03		571.095,28	88.00 Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. "Η ΕΣΤΙΑ"

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 043592

ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457

ΠΕΤΡΟΣ Ι. ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 717559
Α.Α. ΟΕΕ ΑΤΑΞΗΣ 9741
Για την ΔΙΑΔΡΑΣΙΣ Ο.Ε.

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

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
(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 κήσεως, 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 31/12/2016	Αποσβέσεις χρήσεως 2017	Μειώσεις Αποσβέσεων 2017	Συνολικές Αποσβέσεις 31/12/2017
11	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	0,00	78,54	0,00	78,54
12	Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις	977,10	10,00	0,00	987,10
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	70.517,24	3.684,75	0,00	74.201,99
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	2.459,98	0,00	0,00	2.459,98
	ΣΥΝΟΛΟ	73.954,32	3.773,29	0,00	77.727,61

Σημειώνεται ότι οι αποσβέσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων στη χρήση 2017 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	56
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	12
Αορίστου	1
Ορισμένου χρόνου	43
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	845.895,52 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	193.712,28 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	13.274,56 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	474.487,02 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	163.924,81 €
Γ6. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	536,97 €
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	210,00 €
Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (περικοπές από απεργίες – ασθένειες)	(250,12) €

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.)	9.581,50 €
Έξοδα κινήσεως και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	9.581,50 €

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:

ΚΑ	Περιγραφή	Αξία Κτήσεως 31/12/2016	Προσθήκες Χρήσεως 2017	Αξία Κτήσεως 31/12/2017	Αποσβέσεις 31/12/2016	Αποσβέσεις Χρήσεως 2017	Αποσβέσεις 31/12/2017	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2017
11	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	0,00	6.386,00	6.386,00	0,00	78,54	78,54	6.307,46
12	Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις	977,12	300,08	1.277,20	977,10	10,00	987,10	290,10
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	88.786,40	16.244,80	105.031,20	70.517,24	3.684,75	74.201,99	30.829,21
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	2.460,00	0,00	2.460,00	2.459,98	0,00	2.459,98	0,02
	ΣΥΝΟΛΟ	92.223,52	22.930,88	115.154,40	73.954,32	3.773,29	77.727,61	37.426,79

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) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.681,43
β) Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα επόμενων χρήσεων (Μισθοδοσία Α΄ Δεκαπενθημέρου Ιανουαρίου 2018)	5.840,59
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (Έσοδα από τροφεία και έσοδα επιχορήγησης από Ε.Ε.Τ.Α.Α. χρήσης 2017, βεβαιωθέντα και εισπραχθέντα στο έτος 2018)	89.304,91
Έσοδα επόμενων χρήσεων εισπραχθέντα στο έτος 2017	195,00
Έξοδα χρήσης δουλευμένα/πληρωτέα (Μισθοδοσία, , έξοδα παράστασης Προέδρου – Αντιπροέδρου, Κατανάλωση ρεύματος, ΟΤΕ και μισθώματα ενοικίων)	61.097,89

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 2017 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 **€ 181.768,22** (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 **€ 43.648,47**.

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. Συμπτώξεις 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:
Δεν χρειάστηκε να γίνει γιατί 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 31.12.2017, 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 2017, που προέκυψε κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4172/2013, ως δήλωση φορολογίας εισοδήματος με αριθ. 1577/03.07.2018, ανήλθε στο ποσό € 6.597,91 και καταβλήθηκε εμπρόθεσμα στην επόμενη χρήση 2018 με το Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής Νο.264/16.07.2018.

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 2017 δεν διαπιστώθηκαν τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης της περιουσίας του ΝΠΔΔ.

27. Σημειώσεις – Παρατηρήσεις

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου την 31/12/2017 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς και ανέρχονται σε € 1.887.377,27.

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 31/12/2017 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2017 (βάσει απολογισμού)	1.887.549,73
Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής Νο. 592 (Πληρωμή στις 11.01.2018)	7,63
Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής Νο. 1682 (Λανθασμένη Πληρωμή από την τράπεζα η οποία διορθώθηκε στις 11.01.2018)	-180,09
Σύνολο	1.887.377,27
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2017 (βάσει extrait τραπεζής)	1.887.377,27
Διαφορά Ελέγχου	0,00

Άγιος Στέφανος, 17/12/2018

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

Βασιλόπουλος Ι. Πέτρος
Α.Δ.Τ. ΑΚ 717559
Α.Α.ΟΕΕ Α'ΤΑΞΗΣ 9741
Για την ΔΙΑΔΡΑΣΙΣ Ο.Ε.

Καμακάρη Στέλλα
Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457

Άγιος Στέφανος, 17/12/2018

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 01-01-2017 έως 31-12-2017.

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

Αφού συντάχθηκε το παρόν υπογράφεται όπως ακολουθεί.

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑΟΥΞΗ –ΧΡΙΣΤΙΑΝΙΔΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ
ΠΡΟΒΑΤΑ ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ
ΙΣΣΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ
ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΧΑΡΑΛΑΜΠΙΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ

ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

Ακριβές απόσπασμα πρακτικού

Άγιος Στέφανος
Αυθημερόν
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ