

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ: 19 Η**  
**ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝ/ΣΗΣ: 10-12-2015**  
**ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 105**

### **ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ**

Στον Άγιο Στέφανο **σήμερα 10 Δεκεμβρίου του έτους 2015** ημέρα Πέμπτη και ώρα 16.00 μ.μ, στο γραφείο του ΝΠ Ανεμώνης 1 , 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. 1418 /2015 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 10 :

#### ΠΑΡΟΝΤΕΣ

#### ΑΠΟΝΤΕΣ

1	ΣΤΑΙΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	ΠΑΝΟΥΡΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ
2	ΝΤΟΥΝΤΑ ΧΡΥΣΟΥΛΑ	ΜΠΑΪΡΑΚΤΑΡΗ ΑΣΗΜΙΝΑ
3	ΤΑΟΥΞΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	ΚΑΡΙΝΙΩΤΑΚΗ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
4	ΧΑΡΑΛΑΜ ΠΙΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	ΠΑΝΑΓΟΣ ΠΑΝΑΓΗΣ
5	ΣΧΗΜΑΤΑΡΙΩΤΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΣΩΤΗΡΙΟΥ ΣΟΦΙΑ
6	ΣΑΚΟΡΑΦΑΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ	
7	ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ	
8	ΟΥΣΤΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ	
9	ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	
10	ΠΑΤΟΥΛΙΑ ΜΕΡΟΠΗ	
11		
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 2014 του ΝΠ.

#### **ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 105**

**Θέμα: Λήψη απόφασης για έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙΠΑΠ Η ΕΣΤΙΑ και της αντίστοιχης έκθεσης του ορκωτού λογιστή της διαχειριστικής περιόδου (από 01-01-2014 έως 31-12-2014)**

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 01-01-2014 έως 31- 12-2014 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 Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία »**

**ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ**

## ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία του Δήμου Διονύσου «Η ΕΣΤΙΑ»

για τη 4<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση (01.01.2014 – 31.12.2014)

### 1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2014 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ «Η Εστία» Δήμου Διονύσου. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 4η 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 2014 ανήλθαν στο ποσό των **1.077.050,77** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων ποσού **540,64** Ευρώ και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **63.741,12** Ευρώ τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.141.332,53** Ευρώ.

### 3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2014 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	71.899,53
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	986.480,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	18.671,24
	<i>Σύνολο Οργανικών εσόδων</i>	»	<b>1.077.050,77</b>
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	540,64
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	63.741,12
	<i>Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων</i>	»	<b>64.281,76</b>
	<i>Γενικό Σύνολο</i>	»	<b>1.141.332,53</b>

### 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2014 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	669.606,84
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	39.870,02
62	Παροχές τρίτων	»	95.647,81
64	Διάφορα έξοδα	»	101.136,80
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδότησεως	»	1.108,77
66	Αποσβέσεις παγίων	»	4.515,52
	<i>Σύνολο Οργανικών εξόδων</i>	»	<b>911.885,76</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	89
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	3,68
	<i>Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων</i>	»	<b>450,00</b>
			<b>1.343,68</b>

25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	5.696,81
	<b>Σύνολο αναλώσεων</b>	»	<b>5.696,81</b>
	Γενικό Σύνολο	»	<b>918.926,25</b>

#### 5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **807.523,71** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ ανήλθαν στο ποσό των **108.916,19** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **33,90** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **1.108,77** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **917.582,57** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **1.343,68** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2014 ανήλθαν στο ποσό των **918.926,25** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2014 ποσού **1.141.332,53** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2014 ποσού **918.926,25** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2014 το οποίο ανέρχεται σε **222.406,28** Ευρώ.

#### 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2014 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **74.580,62** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **60.020,01** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **14.560,61** 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 **11.420,15** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις ανέρχονται σε **7.181,83** 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 2014 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 4<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2014 - 31 Δεκεμβρίου 2014) η οικονομική κατάσταση του ΝΠΔΔ διαμορφώθηκε στα εξής:

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2014 ανήλθαν σε **1.077.050,77 €** έναντι **1.086.045,60 €** της χρήσης 2013 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **0,83 %**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2014 ανήλθαν σε **911.885,76 €** έναντι **772.282,17 €** στη χρήση 2013 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **18,08 %**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2014 ανήλθαν σε **64.281,76 €** έναντι **263,95 €** της χρήσης 2013 και παρουσίασαν σημαντική αύξηση η οποία οφείλεται σε αναστροφή πρόβλεψης προηγούμενων χρήσεων λόγω τελεσίδικων δικαστικών αποφάσεων. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2014 ανήλθαν σε **1.343,68 €** έναντι **77.836,05 €** στη χρήση 2013 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **98,27 %**, η οποία οφείλεται στο σχηματισμό πρόβλεψης για εκτάκτους κινδύνους τη χρήση 2013.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **3,22 %** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2014 **74.580,62 €** έναντι **72.252,12 €** στη χρήση 2013). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν μείωση ύψους **43,22 %** (υπόλοιπο χρήσης 2014 **11.420,15 €** έναντι υπόλοιπου **20.112,15 €** στη χρήση 2013).

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.

Διόνυσος, 10/12/2015

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Στάικος Θεόδωρος	Πρόεδρος
Ουσταμπασιδης Σταύρος	Αντιπρόεδρος
Ντούντα-Πολυχρονοπούλου Χρυσούλα	Μέλος ΔΣ
Ταουξή-Χριστιανίδη Καλλιόπη	Μέλος ΔΣ
Χαραλαμπίδου Αναστασία	Μέλος ΔΣ
Σχηματαριώτης Κωνσταντίνος	Μέλος ΔΣ

Πανουργία Ειρήνη	Μέλος ΔΣ
Σακοράφας Βησσαρίων	Μέλος ΔΣ
Μπαϊρακτάρη Ασημίνα	Μέλος ΔΣ
Βουτσά Βιργινία	Μέλος ΔΣ
Καρινιωτάκη Αναστασία	Μέλος ΔΣ
Κυριακούλης Κωνσταντίνος	Μέλος ΔΣ
Πανάγος Παναγής	Μέλος ΔΣ
Σωτηρίου Σοφία	Μέλος ΔΣ
Πατούλια Μερόπη	Μέλος ΔΣ / Εκπρόσωπος εργαζομένων

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελείται από τέσσερις ( 4 ) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 10/12/2015.

Αθήνα, 10/12/2015

**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**  
**A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 163**





## **ΕΚΘΕΣΗ 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 2014, 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 Οργανισμού 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 παρουσίασης 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 2014 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».

### **Άλλο θέμα**

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η Εστία» του ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, έχουν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε σύμφωνη γνώμη την 6η Απριλίου 2015, επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2013.

### **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισεως 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.

Αθήνα, 10/12/2015

**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**

**A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 163**



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΝΠΔΔ Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΕΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Α/80)					
31ης Δεκεμβρίου 2014					
Χρέωση	Ποσό Κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσό Προηγούμενης χρήσεως 2013	Πίεση	Ποσό Κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσό Προηγούμενης χρήσεως 2013
1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως					
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	6.457,52	70	0,00	98.756,50
25 Αναλώσιμα υλικά	8.371,06		71	0,00	
26 Αναλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	6.457,52	72	71.899,53	98.756,50
2. Αγορές χρήσεως			73	0,00	
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	46.213,40	74	986.480,00	976.240,91
25 Αναλώσιμα υλικά	0,00		75	0,00	
26 Αναλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	46.213,40	76	18.671,24	11.048,19
3. Μισών : Αποθέματα τέλους χρήσεως					
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	52.670,92		1.005.151,24	987.289,10
25 Αναλώσιμα υλικά	2.674,25				
26 Αναλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	8.371,06		1.077.050,77	1.086.045,60
4. Οργανικά έξοδα					
Αγορές και διαφορά (θετ.-αρνητ.) αποθεμάτων	0,00	8.371,06			
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	669.606,84	570.712,92			
61 Αμοιβές και έξοδα τρίτων	39.870,02	58.006,64			
62 Παροχές τρίτων	95.647,81	86.958,71			
63 Φόροι - Τέλη	0,00	0,00			
64 Διαφορά έξοδα	101.136,80	53.167,60			
65 Τόκοι και συναφή έξοδα	1.108,77	562,18			
66 Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	4.515,52	2.874,12			
67 Χρηρηθείσες-επιχορηγήσεις-επιδότησεις	0,00	0,00			
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00			
Μισών :	911.885,76	772.282,17			
78.00 Διοικητική και βελτιώσεις παγίων	917.582,57	816.582,03			
78.01 λοιπά τεκμαίρετα έσοδα	0,00	0,00			
Συνολικό κόστος εισόδων	917.582,57	816.582,03			
80.00 Πλέονισμα εκμεταλλεύσεως	159.468,20	269.463,57	88.00	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

ΠΑΤΟΥΛΙΑ ΜΕΡΟΠΗ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 138831

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 569279



**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014  
(01/01/2014 – 31/12/2014)**

(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) Οι συμμετοχές: Συμμετοχές δεν υπήρχαν.

γ) 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 Λσμό αποτελεσμάτων χρήσης:**

<b>Κ Α</b>	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>Αποσβέσεις 31/12/2013</b>	<b>Αποσβέσεις χρήσεως 2014</b>	<b>Μειώσεις Αποσβέσεων 2014</b>	<b>Συνολικές Αποσβέσεις 31/12/2014</b>
14	Έπιπλα	55.504,49	4.515,52	0,00	60.020,01
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	2.459,98	0,00	0,00	2.459,98
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>57.964,47</b>	<b>4.515,52</b>	<b>0,00</b>	<b>62.479,99</b>

Σημειώνεται ότι οι αποσβέσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων στη χρήση 2014 διενεργήθηκαν με βάση τους νέους 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 στη 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	44
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	16
Αορίστου	1
Ορισμένου χρόνου	27
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	<b>669.606,84 €</b>
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	309.455,84 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	12.171,72 €
Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	223.300,14 €
Γ4. Εργοδοτικές εισφορές	126.391,16 €
Γ5. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	50,00 €
Γ6. Περικοπές προσωπικού	(1.762,02) €

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.)	13.790,00 €
Έξοδα κινήσεως και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων	3.490,28 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>17.280,28 €</b>

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 τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	Περιγραφή	Αξία Κτήσεως 31/12/2013	Προσθήκες Χρήσεως 2014	Μειώσεις Χρήσεως 2014	Αξία Κτήσεως 31/12/2014	Αποσβέσεις 31/12/2013	Αποσβέσεις Χρήσεως 2014	Μειώσεις Αποσβέσεων 2014	Αποσβέσεις 31/12/2014	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2014
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	72.252,12	2.328,50	0,00	74.580,62	55.504,49	4.515,52	0,00	60.020,01	14.560,61
16	Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00	2.459,98	0,00	0,00	2.459,98	0,02
	<b>Σύνολο</b>	<b>74.712,12</b>	<b>2.328,50</b>	<b>0,00</b>	<b>77.040,62</b>	<b>57.964,47</b>	<b>4.515,52</b>	<b>0,00</b>	<b>62.479,99</b>	<b>14.560,63</b>

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»:

<b>α) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα</b>	
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα (Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων)	893,68
<b>β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	
Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	450,00
<b>γ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	
Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	540,64
<b>δ) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων</b>	
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	63.741,12
<b>ε) Μεταβατικοί λογαριασμοί</b>	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (τροφεία)	1.250,00
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (Ο.Τ.Ε., Δ.Ε.Η., ενοίκια, αμοιβών αιρετών)	6.982,25

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 2014 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το ΝΠΔΔ μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και αποζημιώσεις από αποχώρηση προσωπικού διαμορφώθηκαν ως εξής:

- Πρόβλεψη για αγωγές κατά του Νομικού Προσώπου από εργατικές διαφορές με τους νόμιμους τόκους ποσού: € **231.306,04**.
- Πρόβλεψη για αποζημίωση μόνιμου προσωπικού και προσωπικού ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού: € **28.477,60**.

**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. Συμπτύξεις 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.

**δ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.**

1) Υπολογισμός αποσβέσεων

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

2) Προβλέψεις αποζημιώσεων προσωπικού

Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού μειώθηκε κατά το ποσό των 5.741,12 € λόγω των αποχωρήσεων προσωπικού κατά τη χρήση 2014.

3) Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα

Η πρόβλεψη για αγωγές κατά του Νομικού Προσώπου από εργατικές διαφορές μειώθηκε κατά το ποσό των 58.000,00 € λόγω της οριστικής παύσης της διεκδίκησης της συγκεκριμένης αξίωσης.

4) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2014, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2015), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

**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 2014 δεν διαπιστώθηκαν τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης της περιουσίας του ΝΠΔΔ.

**27. Σημειώσεις – Παρατηρήσεις**

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου την 31/12/2014 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς και ανέρχονται σε **€ 831.198,44**.

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 31/12/2014 έχει ως ακολούθως:

<b>Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2014 (βάσει απολογισμού)</b>	<b>831.198,44 €</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>831.198,44 €</b>

<b>Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2014 (βάσει extrait τραπεζής)</b>	<b>831.198,44 €</b>
<b>Διαφορά Ελέγχου</b>	<b>0,00 €</b>

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

Πατούλια Μερόπη  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 138831

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από πέντε ( 5 ) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 10/12/2015.

**Αθήνα, 10/12/2015**

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαργαρίτα Α. Παναγιωτοπούλου  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 43511  
DFK PD AUDIT Α.Ε.  
Βασιλίσσης Σοφίας 4  
& Λ. Κηφισίας 153

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 01-01-2014 έως 31-12-2014.

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

ΝΤΟΥΝΤΑ ΧΡΥΣΟΥΛΑ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

ΤΑΟΥΞΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ  
ΧΑΡΑΛΑΜΠΙΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ  
ΣΧΗΜΑΤΑΡΙΩΤΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ  
ΣΑΚΟΡΑΦΑΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ  
ΒΟΥΤΣΑ ΒΙΡΓΙΝΙΑ  
ΟΥΣΤΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ  
ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ  
ΠΑΤΟΥΛΙΑ ΜΕΡΟΠΗ

Ακριβές απόσπασμα πρακτικού  
Άγιος Στέφανος

Αυθημερόν  
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ