

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία « Η Εστία » ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
4η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.460,00	2.459,98	0,02	2.460,00	2.459,98	0,02	I. Κεφάλαιο	-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. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	1,19	1,19
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	74.580,62	60.020,01	14.560,61	72.252,12	55.504,49	16.747,63			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	74.580,62	60.020,01	14.560,61	72.252,12	55.504,49	16.747,63	IV. Αποτελέσματα σε νέο		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII)			14.560,61			16.747,63	Υπόλοιπο (Πλεόνασμα) χρήσης σε νέο	222.406,28	191.891,47
							Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγ. Χρήσεων	495.396,59	303.505,12
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	578.679,11	356.272,83
I. Αποθέματα							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
4. Υλικά επισκευής - αναλώσιμα - ανταλλακτικά παγίων			2.674,25			8.371,06	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	28.477,60	34.218,72
							2. Λοιπές προβλέψεις	231.306,04	289.306,04
II. Απαιτήσεις								259.783,64	323.524,76
11. Χρεώστες διάφοροι			7.181,83			0,81	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
IV. Διαθέσιμα							1. Προμηθευτές	10.634,68	15.394,64
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			831.198,44			690.822,70	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	522,39	1.408,03
							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	263,08	201,67
Σύνολο Κυκλοφόντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			841.054,52			699.194,57	11. Πιστωτές Διάφοροι.	0,00	3.107,81
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	11.420,15	20.112,15
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα Χρήσης Εισπρακτέα			1.250,00			1.762,50	2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	6.982,25	17.794,98
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	856.865,15	717.704,72
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			856.865,15			717.704,72			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2014 - 31/12/2014

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (Πλεόνασμα)	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			71.899,53			98.756,50	(+) Υπόλ. αποτελεσμάτων (Πλεόνασμα) προηγ. χρήσεων	495.396,59	303.505,12
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	800.000,00		871.899,53	800.000,00		898.756,50	Πλεόνασμα σε νέο	717.802,87	495.396,59
Μείον: Κόστος κύριας δραστηριότητας			807.523,71			674.286,79			
Μικτά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης			64.375,82			224.469,71			
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως			186.480,00			176.240,91			
Σύνολο			250.855,82			400.710,62			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας			108.916,19			141.335,29			
3. Έξοδα Λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων			33,90			397,77			
Μερικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης			108.950,09			141.733,06			
ΠΛΕΟΝ:			141.905,73			258.977,56			
4. Πιστωτικοί Τόκοι			18.671,24			11.048,19			
Μείον:									
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα			1.108,77			562,18			
Ολικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετάλλευσης			159.468,20			269.463,57			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα									
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	540,64			0,00					
5. Έσοδα από προβλ. προηγ. Χρήσεων	63.741,12	64.281,76		263,95	263,95				
Μείον:									
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	893,68			0,00					
2. Έκτακτες Ζημιές	0,00			0,05					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	450,00			0,00					
4. Προβλέψεις για Εκτάκτους Κινδύνους	0,00	1.343,68	62.938,08	77.836,00	77.836,05	-77.572,10			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (Πλεόνασμα)			222.406,28			191.891,47			
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			4.515,52			2.874,12			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			4.515,52			2.874,12			0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			222.406,28			191.891,47			

<p>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</p> <p>Στάκος Θεόδωρος Α.Δ.Τ. ΑΒ 043592</p>	<p>Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. "Η ΕΣΤΙΑ"</p> <p>Πατούλια Μερόπη Α.Δ.Τ. ΑΕ 138831</p>
<p>Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</p> <p>Στυλιανός Αθ. Καραγιάννης Α.Δ.Τ. ΑΙ 569279</p>	

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 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. 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 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 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως 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

Αθήνα 10/12/2015
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Μαργαρίτα Α. Παναγιωτοπούλου

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

