



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
 ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΟΛΙΤΗ
 & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
 ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
 Πληροφορίες: Ε. Πατσού
 ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 213-2004-616

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

Αγία Παρασκευή 14/10/2015

Αρ. Πρωτ.:

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της 21 / 2015 Συνεδρίασης

Αριθμ. Αποφ. 282 / 2015

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

*Έγκριση Ισολογισμού χρήσης 2012 του Ν.Π.Δ.Δ.
 Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής.*

Στην Αγία Παρασκευή και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **07-10-2015** ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **8.00 μ.μ.** συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση το **Δημοτικό Συμβούλιο** Αγίας Παρασκευής ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **32865/02-10-2015** έγγραφη πρόσκληση του **Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου** που επιδόθηκε σε καθέναν από τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87/7-6-10). Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο των -33- μελών βρέθηκαν παρόντα τα -21- αρχίζει η συνεδρίαση. Κληθείς νόμιμα παρίσταται και ο κ. Δήμαρχος.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Βλάχος Γεράσιμος - Πρόεδρος Δ.Σ
2. Χατζηανδρέου Κωνσταντίνος
3. Σιδέρης Ιωάννης
4. Παπαγεωργίου Σπυρίδων
5. Κονταξής Δημήτριος
6. Ψύλλα Στυλιανή
7. Γκιόκα Τερψιχόρη
8. Κοντοπούλου Μαρία
9. Λογοθέτης Ιωάννης
10. Γκόνης Παναγιώτης
11. Ρεμπούτσικα Μαρία
12. Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα
13. Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σοφία
14. Γιώτσας Σπυρίδων
15. Κολώνια Χρύσα
16. Ζορμπάς Βασίλειος
17. Τσιαμπάς Κωνσταντίνος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Φωτεινού Ζωή
2. Πετσατώδη Ελισάβετ
3. Σταθουλοπούλου Βασιλική
4. Βοσταντζόγλου Ιωάννης
5. Παπασταθάκης Αθανάσιος
6. Ησαΐας Σωτήριος
7. Καψοκεφάλου Ευπρέπεια
8. Λέκκας Διονύσιος
9. Κρητικίδης Κωνσταντίνος
10. Μουστογιαννης Αλέξανδρος
11. Μπαλτόπουλος Ιωάννης
12. Παπαμιχαήλ Σωτήριος

- 18. Γιαννακόπουλος Βασίλειος
- 19. Αλεξίου Σπυρίδων
- 20. Γκιζιώτης Ανδρέας
- 21. Μυλωνάκης Ιωάννης

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ

1. Αμέσως μετά την κήρυξη της έναρξης της συνεδρίασης προσήλθαν οι κ. κ. Πετσατώδη Ε. και Σταθουλοπούλου Β., Καψοκεφάλου Ε. και ο κ. Παπαμιχαήλ Σ.
2. Στη συνέχεια ανακοινώθηκε από τον Πρόεδρο του Δ.Σ. ότι η διαδικασία των ερωτήσεων – ανακοινώσεων – τοποθετήσεων θα γίνει μέχρι το τέλος της Συνεδρίασης.
3. Αποχώρησε ο κ. Γιαννακόπουλος ως ένδειξη διαμαρτυρίας στην παραπάνω ανακοίνωση.
4. Πριν την ψηφοφορία για την ουσία του 1^{ου} Ε.Η.Δ. θέματος προσήλθε ο κ. Μουστόγιαννης Α.
5. Πριν την ψηφοφορία για την ουσία του 1^{ου} Ε.Η.Δ. θέματος αποχώρησαν οι κ.κ. Ζορμπάς Β. και Τσιαμπάς Κ. σε ένδειξη διαμαρτυρίας στην ανακοίνωση του Προέδρου του Δ.Σ. ότι η διαδικασία των ερωτήσεων – ανακοινώσεων – τοποθετήσεων θα γίνει μέχρι το τέλος της διαδικασίας.
6. Πριν την ψηφοφορία για την ουσία του 1^{ου} Ε.Η.Δ. θέματος αποχώρησε ο κ. Γιώτσας Σ.
7. Πριν την ψηφοφορία του 1^{ου} Η.Δ. θέματος προσήλθαν οι κ.κ. Παπασταθάκης Α. και Λέκκας Δ.
8. Ομόφωνα σε αναμονή το 3^ο Η.Δ. θέμα.
9. Ομόφωνα προτάσσεται το 6^ο Η.Δ. θέμα του 4^{ου} Η.Δ. θέματος.
10. Ομόφωνα αποφασίστηκε το 7^ο Η.Δ. θέμα να συζητηθεί μετά το 10^ο Η.Δ. θέμα.
11. Αποσύρεται το 3^ο Η.Δ. θέμα.
12. Ακολουθεί η διαδικασία των ερωτήσεων – ανακοινώσεων – τοποθετήσεων.
13. Χρέη γραμματέα εκτελεί ομόφωνα η κ. Γκιόκα Τ. λόγω αποχώρησης του κ. Μυλωνάκη Ι.
14. Κατά τη διάρκεια των ερωτήσεων – ανακοινώσεων – τοποθετήσεων αποχώρησαν οι κ.κ. Γκιόκα Τ. και Ρεμπούτσικα Μ.
15. Χρέη γραμματέα εκτελεί ομόφωνα η κ. Κολώνια Χ. λόγω αποχώρησης της κ. Γκιόκα Τ.
16. Πριν την ψηφοφορία του 14^{ου} Η.Δ. θέματος αποχώρησε η κ. Σταθουλοπούλου Β.
17. Πριν την ψηφοφορία του 16^{ου} Η.Δ. θέματος αποχώρησαν οι κ.κ. Μουστόγιαννης Α. και Παπασταθάκης Α.

Επί του 8^{ου} Η.Δ. θέματος

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Σας θέτω υπόψη σας το θέμα που αφορά «Έγκριση Ισολογισμού χρήσης 2012 του Ν.Π.Δ.Δ. Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής» και παρακαλώ την Πρόεδρο κ. Μ. Δημητρίου-Καβρουδάκη να εισηγηθεί το θέμα.

Μ. Δημητρίου-Καβρουδάκη: Η Πρόεδρος δίνει τον λόγο στον κ. Πετεινό και κ. Καραγιλάνη που εισηγούνται το θέμα και παρουσιάζουν στα μέλη του Δ.Σ.

τον ισολογισμό χρήσης 2012 του Ν.Π.Δ.Δ. «Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής», όπως αυτός καταρτίστηκε από την συνεργαζόμενη εταιρεία:

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ
ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ**

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΝΠΔΔ Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής
για τη 2^η δημοτική χρήση (01.01.2012 – 31.12.2012)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2012 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ «Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής». Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η δεύτερη χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **3.708.461,21** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **120,01** Ευρώ, τα έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων ποσού **368,93** Ευρώ και τα έσοδα από αξιοποιήσιμες προβλέψεις ποσού **106.274,30** τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **3.815.224,45** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	»	1.135.244,13
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	907.067,42
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	1.646.000,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	20.149,66
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	3.708.461,21
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	488,94
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	106.274,30
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων	»	106.763,24
	Γενικό Σύνολο	»	3.815.224,45

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	3.106.045,06
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	90.987,45
62	Παροχές τρίτων	»	347.894,86
63	Φόροι-τέλη	»	8.083,23
64	Διάφορα έξοδα	»	340.681,90
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	647,76
66	Αποσβέσεις παγίων	»	39.038,67
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	3.933.378,93

81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	0,01
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	14.482,74
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	14.482,75
	Γενικό Σύνολο	»	3.947.861,68

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **2.908.117,36** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **1.019.873,53** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **4.740,28** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **647,76** Ευρώ (προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **3.933.378,93** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **14.482,75** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **3.947.861,68** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012 ποσού **3.815.224,45** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ποσού **3.947.861,68** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται σε **-132.637,23** Ευρώ. Σωρευτικά, το έλλειμμα, διαμορφώνεται σε **-108.918,59** Ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων ανέρχεται σε **-359.584,78** Ευρώ έναντι **-245.662,31** της χρήσης 2011.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2012 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **1.395.262,17** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **177.242,91** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **1.218.019,26** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του ΝΠΔΔ.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **372.781,65** Ευρώ, ενώ αντίστοιχες απαιτήσεις δεν υπάρχουν.

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.

Μετά την απογραφή έναρξης στη περιουσία του ΝΠΔΔ που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης, διαπιστώθηκαν οι εξής διαφορές:

- Μεταβολή κεφαλαίου ύψους 18.714,76 Ευρώ, ώστε να απεικονιστεί το υπόλοιπο του τραπεζικού λογαριασμού με αριθμό 84251122 στην Alpha Bank, καθώς δεν είχαν παραδοθεί κατά την απογραφή έναρξης και τον ισολογισμό χρήσης 2011.
-

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών ύψους 18.714,76 Ευρώ, το κεφάλαιο του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των **250.666,19** Ευρώ.

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 τη 2^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2012 - 31 Δεκεμβρίου 2012) η οικονομική κατάσταση του ΝΠΔΔ διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **3.708.461,21 €** έναντι **3.113.039,19 €** της χρήσης 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **16,06%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **3.933.378,93 €** έναντι **3.486.628,30€** στη χρήση 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **11,36%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2012 ανήλθαν σε **106.763,24 €** έναντι **399.037,75 €** της χρήσης 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **73,24%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **14.482,75€** έναντι **1.730,00 €** στη χρήση 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **737,15%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **0,57%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2012 **1.409.022,17 €** έναντι **1.401.082,78 €** στη χρήση 2011). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν μείωση ύψους **17,77%** (υπόλοιπο χρήσης 2012 **372.781,65 €** έναντι υπόλοιπου **453.335,17 €** στη χρήση 2011).

Τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως 2011 αναφέρονται στην περίοδο 6/5/ 2011 έως 31/12/2011 καθόσον η απογραφή έναρξης του Νομικού προσώπου έγινε στις 6/5/2011.

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.

ΝΠΔΔ ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
28/09/2015

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Η Πρόεδρος

Τα μέλη

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ Ν.Π.Δ.Δ. "ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ" ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 2η ΔΙΗΜΕΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012), Ποσά εκφρασμένα σε €									
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Ι. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως 8.261,16	Αποσβέσεις 8.261,06	Αναπόσβεστη Αξία 0,10	Αξία κτήσεως 8.261,16	Αποσβέσεις 8.261,06	Αναπόσβεστη Αξία 0,10	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων							Ι. Κεφάλαιο	(250.666,19)	(269.380,95)
Γ. ΠΛΗΘΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Ενισχύσεις ακινοποιήσεων							Υπόλοιπα πλεονασμάτων εις νέο	0,00	23.718,64
1. Γητεία - Οικόπεδα	781.857,12	0,00	781.857,12	781.857,12	0,00	781.857,12	Υπόλοιπα ελλείμματος χρήσεως εις νέο	(132.637,23)	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	457.680,08	38.140,00	419.540,08	457.680,08	15.256,00	442.424,08		(132.637,23)	23.718,64
5. Μεταφορικά μέσα	23,80	23,78	0,02	23,80	23,78	0,02			
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	156.701,17	139.079,13	16.622,04	147.761,78	122.924,46	24.837,33	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV)	(359.684,78)	(245.662,31)
	1.395.262,17	177.242,91	1.218.019,26	1.387.322,78	138.204,23	1.249.118,55			
Σύνολο ακινοποιήσεων (ΓII)	1.395.262,17	177.242,91	1.218.019,26	1.387.322,78	138.204,23	1.249.118,55			
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	256.901,91	363.176,21
							2. Λοιπές Προβλέψεις	1.321.811,12	1.326.750,62
								1.578.713,03	1.689.926,83
Σύνολο πάγιας ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			1.231.779,26			1.262.878,55	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ							Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	11.832,72
1. Αποβλήματα							Α. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά-Αναλ/κα και Είδη							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	145.102,88	176.779,98
II. Απαιτήσεις							2. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	27.701,79	23.347,72
5. Χρεώστες διάφοροι			0,00			17.840,93	3. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	163.689,64	207.117,32
			0,00			12.797,91	Γ. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	13.147,46	15.776,76
IV. Διαβάσματα						586.676,98	8. Πιστωτές διάφοροι	23.139,69	18.450,67
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			346.924,42			586.676,98		372.781,65	441.502,45
			346.924,42			586.676,98	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	372.781,65	453.335,17
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			364.765,35			617.315,82	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Έσοδα χρήσεως δαμυλεμένα	9.068,00	17.849,37
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			4.433,19			0,00		9.068,00	17.849,37
2. Έσοδα χρήσεως υπηρεσιών			0,00			35.254,59			
			4.433,19			35.254,59			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.600.977,90			1.915.449,06	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	1.600.977,90	1.915.449,06

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)									
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ									
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης (6/5/2011 έως 31/12/2011)			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.135.244,13		0,00	Καθάρ αποτελέσματα (ελλείμματα) χρήσεως (*) - Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων Ελλείμματα εις νέο		(132.637,23)		23.718,64
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-προστιμ-προσαυξήσεις		862.020,65		793.591,90			23.718,64		0,00
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		1.997.264,78		1.164.272,12			(108.918,59)		23.718,64
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		2.908.117,36		1.23.195,13			(108.918,59)		23.718,64
Μικτά αποτελέσματα (ελλείμματα) εκμεταλλεύσεως		(910.852,58)		1.744.688,99			(108.918,59)		23.718,64
Πλέον: Άλλα έσοδα		1.691.046,77		1.236.414,02					
Σύνολο		780.194,19		2.981.082,91					
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας		1.019.873,53		3.362.401,30					
2. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		4.740,28		1.024.613,81					
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		(244.419,62)		(365.343,17)					
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και Σύνολο Έσοδα		20.149,66		8.761,15					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & Σύνολο Έσοδα		847,76		90,00					
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		(224.917,72)		(373.589,11)					
II. ΠΛΗΘΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ									
1. Έκτακτα και ανάστροφα έσοδα									
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		489,94		6,10					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		106.274,30		399.037,75					
Μείον: 1. Έκτακτα και ανάστροφα έσοδα		0,01		0,00					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		14.482,75		1.730,00					
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)		(132.637,23)		23.718,64					
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων τανύων στοιχείων		39.038,67		23.645,59					
Μείον: Οι από αυτές εκκαταμεινόμενες στο λειτουργικό κόστος		39.038,67		23.645,59					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		(132.637,23)		23.718,64					

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ» που αποστέλλονται από τον ασφαλιστή της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαύξηση. **Ευθύνη της Διοίκησης** 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 διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων ανταποκρινόμενων στο συσχετισμό ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η Διοίκηση έχει ευθύνη για την αποκτήριση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων συσχετισμού ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεκτέλεση αυτών των καθηκόντων ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Δ.Δ. «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ». Ο ελεγκτής περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων χρησιμοποίησής τους και του εύλογου των εκτιμήσεων που εμπεριέχονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνωμική με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» δεν έχουν λογιστικοποιηθεί έσοδα από πώληση της χρήσεως 2012 ποσού € 38.033,59, τα οποία προκύπτουν από «χρηματικούς καταλόγους ανά κλάση» της χρήσεως 2012 και δεν έχουν βεβαιωθεί μέχρι την ημερομηνία του ελέγχου. Η μη λογιστικοποίηση των εσόδων αυτών έχει ως συνέπεια οι Απαιτήσεις, τα Αποτελέσματα χρήσεως και τα Ήδη Κεφάλαια να εμφανίζονται μειωμένα κατά το ποσό των € 93.033,59. **Γνωμική με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος, που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνωμική με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική κατάσταση «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ». Επληρώσαμε τη σύμφωνη και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

<p align="center">Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ» Αθήνα, 6 Αυγούστου 2015 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής</p>									
<p align="center">ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ι. ΠΕΤΕΙΝΟΣ Αρ Μ ΣΟΕΛ 14461 Συνεργάζομαι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νεφρ 3, 11267 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 155</p>									
<p align="center">ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath</p>									

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012.

(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.

γ) Οι προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων που έχουν σχηματισθεί αφορούν βεβαιωμένες απαιτήσεις του ΝΠΔΔ άνω της πενταετίας.

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:

<u>ΚΔ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u>	<u>ΠΟΣΟ</u>
11	Κτίρια - εγκαταστ. Κτιρίων -Τεχνικά έργα	22.884,00 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	16.154,67 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	39.038,67 €

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:

Α) Μέσος όρος προσωπικού	156
Β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	20
Αορίστου	31
Ορισμένου χρόνου	104
Με ασφαλιστικά	1
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	3.106.045,06 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	551.366,56 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	512.587,56 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	1.414.503,83 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	648.571,94 €

Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	570,00 €
Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (περικοπές από απεργίες – ασθένειες)	-21.554,83 €

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 πρόην μέλη των παραπάνω οργάνων :

Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχων και Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	26.640,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	26.640,00 €

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	<u>ΛΕΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2011</u>	<u>ΛΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩ</u> <u>Σ 2012</u>	<u>ΜΕΙ</u> <u>ΩΣΕΙ</u> <u>Σ</u> <u>2012</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΛΕΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΕΙΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2011</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕ</u> <u>ΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩ</u> <u>Σ 2012</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΕΩΝ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒ</u> <u>ΕΣΤΗ</u> <u>ΛΕΙΑ</u>
10	Γήπεδα-οικόπεδα	781.857,12	0,00	0,00	781.857,12	0,00	0,00	0,00	781.857,12
11	Κτίρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	457.680,08	0,00	0,00	457.680,08	15.256,00	22.884,00	38.140,00	419.540,08
13	Μεταφ. Μέσα	23,80	0,00	0,00	23,80	23,78	0,00	23,78	0,02
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	147.761,78	7.939,39	0,00	155.701,17	122.924,45	16.154,68	139.079,13	16.622,04
	Σύνολο	1.387.322,78	7.939,39	0,00	1.395.262,17	138.204,23	39.038,68	177.242,91	1.218.019,26

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»:

β) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	0,01
δ) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	358,12
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	563,46
Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	9.947,16
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων(3)	3.614,00
ε) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	

Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	120,00
Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	0,01
στ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	368,93
ζ) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων (αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία)	106.274,30
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα χρήσης πληρωτέα	9.068,00

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.:

	Περιγραφή	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩ</u> <u>Σ</u> <u>31/12/201</u> <u>1</u>	<u>ΑΓΟΡΕ</u> <u>Σ</u> <u>ΧΡΗΣΕ</u> <u>ΩΣ</u> <u>2012</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2</u> <u>012</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΕΙΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2011</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2012</u>	<u>ΣΥΝΟΛΙΚ</u> <u>ΕΣ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΕΙΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒ</u> <u>ΕΣΤΗ ΑΞΙΑ</u>
16	Ασώματες ακινητ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	8.261,15	0,00	8.261,15	8.261,05	0,00	8.261,05	0,10

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Στη χρήση 2012 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το ΝΠΔΔ μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους διαμορφώθηκαν ως εξής:

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα : **1.321.811.12** Ευρώ.
-

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:

Η συγκριτική στήλη των αποτελεσμάτων προηγούμενης χρήσεως αφορά την περίοδο 6/5/2011 έως 31/12/2011 διότι η απογραφή έναρξης του Νομικού Προσώπου έγινε στις 6/5/2011 ενώ η αντίστοιχη στήλη της κλειόμενης χρήσης αφορά όλους τους μήνες του 2012.

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)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

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

γ1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το Π.Δ. 299/2003 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99.

γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2012, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2013), 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.

Μετά την απογραφή έναρξης στη περιουσία του ΝΠΔΔ που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης, διαπιστώθηκαν οι εξής διαφορές

- Μεταβολή κεφαλαίου ύψους 18.714,76 Ευρώ, που οφείλεται στην εγγραφή εμφάνισης του υπολοίπου του τραπεζικού λογαριασμού με αριθμό 84251122 στην Alpha Bank, καθώς δεν είχε παραδοθεί κατά την απογραφή έναρξης και τον ισολογισμό χρήσης 2011.

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών ύψους 18.714,76 Ευρώ, το κεφάλαιο του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των **250.666,19** Ευρώ.

27. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2012 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα EUROBANK ποσού **346.924,42** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	0026.0234.46.0201079835	244.183,28 Ευρώ
EUROBANK	0026.0234.45.0201080023	83.965,58 Ευρώ
ALPHA BANK	84251122	18.775,56 Ευρώ
Σύνολο		346.924,42 Ευρώ

Συμφωνία Ταμείου:

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 31/12/2012 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2012 (βάσει απολογισμού)	263.161,36
Μείον: Προμήθεια τράπεζας 0201079835 από εγγυητική για την οποία δεν εκδόθηκε χρηματικό ένταλμα	51,40
Πλέον: Ανείσπρακτες επιταγές 31/12/2012	6.226,32
Μείον: Προμήθειες τράπεζας 0201080023 τις οποίες δεν εκδόθηκε χρηματικό ένταλμα	21,00
Πλέον: τροφεία που κατατέθηκαν σε τράπεζα 0201080023 για τα οποία δεν εκδόθηκε γραμμάτιο είσπραξης	51.227,58
Πλέον: Δόση ΕΕΤΑΑ για την οποία δεν εκδόθηκε γραμμάτιο είσπραξης	7.615,00
Μείον: Αδιευκρίνιστη διαφορά	9,00
Πλέον: Πιστωτικοί τόκοι τραπεζικού λογαριασμού Alpha Bank για τους οποίους δεν εκδόθηκαν γραμμάτια είσπραξης	67,55
Μείον: Φόροι τόκων τραπεζικού λογαριασμού Alpha Bank για τους οποίους δεν εκδόθηκαν εντάλματα λογιστικών τακτοποιήσεων	6,75
Σύνολο	328.209,66 €
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2012 (βάσει extrait τραπεζής)	346.924,42€
Διαφορά Ελέγχου	18.714,76 €

Σημείωση:

Η διαφορά προκύπτει από τον τραπεζικό λογαριασμό 84251122 στην τράπεζα Alpha Bank, ο οποίος απεικονίζεται με εγγραφή μεταβολής κεφαλαίου, λόγω του ότι δεν είχε απεικονιστεί στην απογραφή έναρξης και στη χρήση 2011.

Το Δημοτικό Συμβούλιο

λαμβάνοντας υπόψη την 107/15 κατά πλειοψηφία απόφαση του Ν.Π.Δ.Δ.

Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής

μειοψηφούντων των κ.κ. Παπαγεωργίου Σ., Ψύλλα Σ., Σταθουλοπούλου Β., Ρεμπούτσικα Μ., Αλεξίου Σ. και Γκιζιώτη Α. που δήλωσαν «λευκό»

**κατά πλειοψηφία
ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

Εγκρίνει τον Ισολογισμό χρήσης 2012 του Ν.Π.Δ.Δ. Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής, σύμφωνα με το σκεπτικό της ανωτέρω εισήγησης.

Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό 282/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Τα Μέλη

Γεράσιμος Βλάχος

**Χατζηανδρέου Κωνσταντίνος, Σιδέρης Ιωάννης,
Παπαγεωργίου Σπυρίδων, Κονταξής Δημήτριος,
Ψύλλα Στυλιανή, Γκιόκα Τερψιχόρη,
Κοντοπούλου Μαρία, Λογοθέτης Ιωάννης,
Γκόνης Παναγιώτης, Ρεμπούτσικα Μαρία,
Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα,
Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σοφία, Παπαμιχαήλ Σωτήριος,
Κολώνια Χρύσα, Αλεξίου Σπυρίδων,
Γκιζιώτης Ανδρέας, Μυλωνάκης Ιωάννης,
Πετσατώδη Ελισάβετ, Καψοκεφάλου Ευπρέπεια,
Παπαμιχαήλ Σωτήριος, Παπασταθάκης Αθανάσιος,
Μουστόγιαννης Αλέξανδρος, Λέκκας Διονύσιος.**