



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΟΛΙΤΗ
& ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
Πληροφορίες: Ε. Πατσού
Τηλέφωνο: 213-2004-616
E-mail: dimotiko.symbouliao@agiaparaskevi.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

Αγία Παρασκευή, 13.12.2017
Αρ. Πρωτ.: 43715

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της **34 / 2017** Συνεδρίασης

Αριθμ. Αποφ. 442 / 2017

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016 (ισολογισμός, λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσάρτημα) του Ν.Π.Δ.Δ. Δημοτική Βιβλιοθήκη Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου

Στην Αγία Παρασκευή και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **07.12.2017** ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **05.30μ.μ.** συνήλθε σε **Τακτική Συνεδρίαση** το **Δημοτικό Συμβούλιο** Αγίας Παρασκευής ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **41961/30.11.2017** έγγραφη πρόσκληση του **Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου** που επιδόθηκε σε καθέναν από τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 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 -19- αρχίζει η συνεδρίαση. Κληθείς νόμιμα παρίσταται ο κ. Δήμαρχος.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

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

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. **Βοσταντζόγλου** Ιωάννης
2. **Πετσατώδη** Ελισάβετ
3. **Φωτεινού** Ζωή
4. **Χατζηανδρέου** Κωνσταντίνος
5. **Καψοκεφάλου** Ευπρέπεια
6. **Λέκκας** Διονύσιος
7. **Ησαΐας** Σωτήριος
8. **Μπαλτόπουλος** Ιωάννης
9. **Παπασταθάκης** Αθανάσιος
10. **Γιαννακόπουλος** Βασίλειος
11. **Κρητικίδης** Κωνσταντίνος
12. **Μουστόγιαννης** Αλέξανδρος
13. **Ανδρίτσος** Αθανάσιος
14. **Μυλωνάκης** Ιωάννης

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ

1. Πριν την ψηφοφορία για το 1^ο Η.Δ. θέμα αποχώρησαν οι κ.κ. Ζορμπάς Β., Λογοθέτης Ι., Κοντοπούλου Μ. και Ρεμπούτσικα Μ.
2. Πριν την ψηφοφορία για το 4^ο Η.Δ. θέμα προσήλθε ο κ. Παπασταθάκης Α.
3. Πριν την ψηφοφορία για το 4^ο Η.Δ. θέμα αποχώρησε ο κ. Τσιαμπάς Κ. και η κα. Δημητρίου-Καβρουδάκη Μ.

Επί του 1^{ου} Η.Δ. θέματος

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Σας θέτω υπόψη σας το θέμα που αφορά στην «Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016 (ισολογισμός, λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσάρτημα) του Ν.Π.Δ.Δ. Δημοτική Βιβλιοθήκη Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου» και παρακαλώ την Πρόεδρο κ. Γκιοκά Τ. να το εισηγηθεί.

Σχετικά: Η υπ' αριθμ. 118/2017 Απόφαση του Δ.Σ. της Δημοτική Βιβλιοθήκης Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου

ΓΚΙΟΚΑ Τ.: Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2362/95, όπως αυτές τροποποιήθηκαν από τις διατάξεις του Ν.3871/2010, όλοι οι "Καλλικρατικοί" Δήμοι και ταδημοτικά νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που συγχωνεύτηκαν ή διατηρήθηκαν, έχουν χαρακτηρισθεί από την 1η 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.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 του Ν.3852/10, όλοι οι δήμοι υποχρεούνται να εφαρμόζουν την διπλογραφική λογιστική μέθοδο σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου» και να εκδίδουν οικονομικές καταστάσεις βάσει αυτού (ισολογισμούς, καταστάσεις αποτελεσμάτων χρήσης κ.α).

Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π., ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων, γενικής εκμετάλλευσης και προσαρτήματος) της Δημοτικής Βιβλιοθήκης Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν η Δημοτική Βιβλιοθήκη Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής -λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν

από τον έλεγχό του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα.

Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, σας υποβάλλω τις οικονομικές καταστάσεις του 2016 του Νομικού Προσώπου με την επωνυμία Δημοτική Βιβλιοθήκη Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου, που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του παρόντος σύμφωνα με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο και παρακαλώ για την έγκρισή τους.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Ν.Π.Δ.Δ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ - ΜΟΥΣΕΙΟ ΑΛΕΚΟΥ ΚΟΝΤΟΠΟΥΛΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Αγίας Παρασκευής
για τη 6^η δημοτική χρήση (01.01.2016 – 31.12.2016)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2016 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ - ΜΟΥΣΕΙΟ ΑΛΕΚΟΥ ΚΟΝΤΟΠΟΥΛΟΥ. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 6η 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 2016 ανήλθαν στο ποσό των **450.178,41** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **5.085,37** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **455.263,78** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής :

74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	Ευρώ	450.0000,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	178,41
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	450.178,41
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	547,18
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	418,26
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	4119,93
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	5.085,37
	Γενικό Σύνολο	»	455.263,78

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	268.211,04
61	Αμοιβές και έξοδα αρετών αρχόντων και τρίτων	»	16.862,42
62	Παροχές τρίτων	»	41.596,49
64	Διάφορα έξοδα	»	103.849,05
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	56,56
66	Αποσβέσεις παγίων	»	6.062,84
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	1.737,12
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	438.375,52
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	418,26
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	418,26
	Γενικό Σύνολο	»	438.793,78

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **297.581,51** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **139.282,05** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **1.455,40** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **56,56** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **438.375,52** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **418,26** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των **438.793,48** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016 ποσού **455.263,78** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ποσού **438.793,78** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2016 το οποίο ανέρχεται σε 16.470,00 Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2016 με τις προσαρμογές που αναφέρονται αναλογιστικό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **241.424,76** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **73.806,76** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **167.618,00** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **67.197,47** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις ανέρχονται σε **5.047,17** Ευρώ.

9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2016 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Eurobank Ergasias ΑΕ ποσού 115.201,75 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
Eurobank Ergasias ΑΕ	0026.0234.48.0201030409	98.966,31
Eurobank Ergasias ΑΕ	0026.0234.47.0201127097	16.235,44
Σύνολο		115.201,75

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 31/12/2016 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2016 (βάσει απολογισμού)	120.223,94
Μείον: Προκαταβολή 1 ^η Δόσης Μισθοδοσίας Μόνιμου Προσωπικού Ιανουαρίου 2017	5.007,22
Μείον: Απαιτήση από Ορφανό Γιώργο	14,97
Σύνολο	115.201,75

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2016 (βάσει extrait τραπεζής)	115.201,75
---	-------------------

Διαφορά Ελέγχου	0,00
-----------------	-------------

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου, 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 6^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2016 - 31 Δεκεμβρίου 2016) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2016 ανήλθαν σε **450.178,41 €** έναντι **406.295,40 €** της χρήσης 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **10,80%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2016 ανήλθαν σε **438.375,52 €** έναντι **416.045,59 €** στη χρήση 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **5,37%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2016 ανήλθαν σε **5.085,37 €** έναντι **2.218,28 €** της χρήσης 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **129,25 %**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2016 ανήλθαν σε **418,26 €** έναντι **6.557,18 €** στη χρήση 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **93,62 %**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **2,39 %** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2016 **224.700,89 €** έναντι **219.451,70 €** στη χρήση 2015) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού προσώπου παρουσίασαν αύξηση ύψους **20,22 %** (υπόλοιπο χρήσης 2016 **67.197,47 €** έναντι υπόλοιπου **55.893,63 €** στη χρήση 2015).

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.

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

Βεβαιώνουμε ότι, η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 4 σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 13/10/2017.

Κηφισιά 13 Οκτωβρίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ως εκ τούτου το Δημοτικό Συμβούλιο καλείται για τη λήψη απόφασης για:

Την έγκριση της υπ' αριθ. 118/2017 Απόφασης του Δ.Σ. του Νομικού Προσώπου Δημοτική Βιβλιοθήκη Αγίας Παρασκευής – Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου, που αφορά στην «Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016 (ισολογισμός, λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσάρτημα) του Ν.Π.Δ.Δ. Δημοτική Βιβλιοθήκη Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου».

Το Δημοτικό Συμβούλιο*Λαμβάνοντας υπόψη:*

- Την υπ' αριθμ. 118/2017 κατά πλειοψηφία ληφθείσα απόφαση του Ν.Π.Δ.Δ. Δημοτική Βιβλιοθήκη Δήμου Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου
- Τον λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως,
- Τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και
- Το προσάρτημα

ομόφωνα**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

Εγκρίνει:

(α) τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2016

(β) τον ισολογισμό

του Ν.Π.Δ.Δ. Δημοτική Βιβλιοθήκη Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου, όπως ακριβώς αναφέρονται στο εισηγητικό της παρούσης.

*Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό **442 / 2017*****Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ****Τα Μέλη****Γεράσιμος Βλάχος**

**Γκόνης Παναγιώτης, Παπαγεωργίου Σπυρίδων,
Κονταξής Δημήτριος, Παπαμιχαήλ Σωτήριος,
Σιδέρης Ιωάννης, Σταθουλοπούλου Βασιλική,
Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σοφία, Ψύλλα Στυλιανή,
Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα,
Κολώνια Χρύσα, Γιώτσας Σπυρίδων,
Γκίοκα Τερψιχόρη, Τσιαμπάς Κωνσταντίνος,
Γκιζιώτης Ανδρέας**