



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

ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ: 11 Η
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝ/ΣΗΣ: 16-12-2020
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 80

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Στον Άγιο Στέφανο σήμερα **16 Δεκεμβρίου του έτους 2020** ημέρα Τετάρτη και ώρα 10.00 π.μ, πραγματοποιήθηκε μέσω **τηλεδιάσκεψης** (σύμφωνα με το 11-03-2020 ΠΝΠ ΦΕΚ 55/Α/11-3-20) σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852 /2010, τις διατάξεις του άρθρου 95 «Σύγκληση και λειτουργία Δ.Σ» και 96 του Ν. 3463/2006 **τακτική** συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ, με την επωνυμία «**Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία Δήμου Διονύσου «Η ΕΣΤΙΑ»** μετά από την αριθμ. 1725/2020 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 :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ		ΑΠΟΝΤΕΣ
1	ΚΟΚΚΑΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ – Πρόεδρος	ΑΡΝΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
2	ΤΣΙΛΙΓΚΙΡΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΛΟΥΚΑΤΟΣ ΠΑΝΑΓΗΣ
3	ΚΡΙΕΜΑΔΗ ΓΕΩΡΓΙΑ	ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ ΜΑΡΙΑ
4	ΚΑΝΕΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ(αναπ/κό μέλος)	ΜΑΡΚΕΤΟΥ ΕΙΡΗΝΗ
5	ΠΑΝΤΕΛΟΥΚΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	ΑΓΓΕΛΑΚΗ ΔΙΑΚΕΙΜΗ ΣΟΦΙΑ
6	ΧΑΤΖΗΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ	ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΑΤΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
7	ΠΑΝΟΥΡΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ	
8	ΠΡΟΒΑΤΑ-ΚΑΡΑΚΩΣΤΑ ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ	
9	ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ	
10		
11		
12		
13		
14		
15		

ΠΡΑΚΤΙΚΟΓΡΑΦΟΣ: ΛΑΜΑΡΗ ΠΟΛΥΞΕΝΗ

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ύστερα από την διαπίστωση της απαρτίας, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Δ.Σ. Παρέστη στην συζήτηση του θέματος ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής κ. Αντωνόπουλος Ευθύμιος και η κα. Λιάπη Μιρέλλα, εκπρόσωπος της Εταιρείας στην οποία έχει ανατεθεί η υποστήριξη για την παρακολούθηση και σύνταξη των οικ. καταστάσεων έτους 2019 του ΝΠ.

Σημειώνεται ότι στην συνεδρίαση συμμετείχε ο Γ.Γ.Μιχιώτης Στ. και ο ειδικός συνεργάτης του Δήμου κ.Παπαϊωάννου Νίκος

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 80

ΘΕΜΑ : Λήψη απόφασης για έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙ.Π.Α.Π «**Η ΕΣΤΙΑ**» Δήμου Διονύσου και της αντίστοιχης έκθεσης του ορκωτού λογιστή της διαχειριστικής περιόδου (από 1-1-2019 έως 31-12-2019)

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 1-1-2019 έως 31-12-2019 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 9^η διαχειριστική χρήση (01.01.2019 – 31.12.2019)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2019 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 9η 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 2019 ανήλθαν στο ποσό των **1.440.639,75** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **80.943,79** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.521.583,54** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	101.479,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.318.806,86
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	»	0,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	20.353,89
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	1.440.639,75
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.817,61
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	79.126,18
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	80.943,79
	Γενικό Σύνολο	»	1.521.583,54

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	1.192.155,65
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	45.103,21
62	Παροχές τρίτων	»	131.288,70
64	Διάφορα έξοδα	»	105.228,69
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	237,11
66	Αποσβέσεις παγίων	»	8.772,14
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	8.061,04
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	1.490.846,54
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	5.066,01
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.969,34
83	Προβλέψεις για έκτακτους Κινδύνους	»	34.746,09
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	41.781,44
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	72.258,10
	Σύνολο αναλώσεων	»	72.258,10
	Γενικό Σύνολο	»	1.604.886,08

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

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.440.232,53** 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 **122.635,00** Ευρώ, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **237,11** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.563.104,64** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού **1.521.583,54** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ποσού **1.604.886,08** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2019 το οποίο ανέρχεται σε **83.302,54** Ευρώ. Στο ποσό αυτό αν προστεθεί και ο φόρος εισοδήματος χρήσης 2019 ποσού **4.884,94** 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 έλλειμμα **88.187,48** Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ. της 31.12.2019 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ. 16 τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **145.138,15** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **91.782,75** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **53.355,40** 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 **9.956,68** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **2.016,71** 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 2019 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 31/12/2019 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς ποσού **1.739.051,44** 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 31/12/2019 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2019 (βάσει απολογισμού)	1.736.631,57
Στρογγυλοποιήσεις που έγιναν κατά τη διαδικασία πληρωμών και απόδοσης των κρατήσεων το 2019	0,02
ΧΕΠ 509 εκ παραδρομής πληρώθηκε από χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου. Τακτοποιήθηκε με μεταφορά του ποσού στον Δήμο τον 1ο 2020	2.419,85
Σύνολο	1.739.051,44
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2019 (βάσει extrait τραπεζής)	1.739.051,44
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 9^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019) η οικονομική κατάσταση του Ν.Π.Δ.Δ. διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **1.440.639,75** Ευρώ έναντι **1.389.602,32** Ευρώ της χρήσης 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **3,67%**. Αντίστοιχα τα οργανικά έξοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **1.490.846,54** Ευρώ έναντι **1.320.679,13** Ευρώ στη χρήση 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **12,88%**. Αντίστοιχα, στην κλειόμενη χρήση 2019 παρουσιάστηκαν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ανήλθαν σε **41.781,44** Ευρώ, έναντι **0,00** Ευρώ στη χρήση 2018.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **14,60%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2019 **145.138,15** Ευρώ έναντι **126.645,97** Ευρώ στη χρήση 2018). Επίσης, αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ. παρουσίασαν μείωση ύψους **21,75%** σε σχέση με την προηγούμενη χρήση (υπόλοιπο χρήσης 2019 **9.956,68** Ευρώ έναντι υπόλοιπου **12.724,50** Ευρώ στη χρήση 2018). Σημειώνεται ότι το σύνολο των υποχρεώσεων αυτών εξοφλήθηκαν στις αρχές του 2020.

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, 16/12/2020
Συντάχθηκε και υπογράφεται

ΚΟΚΚΑΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Πρόεδρος
ΤΣΙΛΙΓΚΙΡΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	Αντιπρόεδρος
ΚΡΙΕΜΑΔΗ ΓΕΩΡΓΙΑ	Μέλος ΔΣ
ΑΡΝΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	Μέλος ΔΣ
ΝΕΣΤΟΡΙΑΔΗ ΓΕΩΡΓΙΑ	Μέλος ΔΣ
ΠΑΝΤΕΛΟΥΚΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	Μέλος ΔΣ
ΧΑΤΖΗΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ	Μέλος ΔΣ
ΛΟΥΚΑΤΟΣ ΠΑΝΑΓΗΣ	Μέλος ΔΣ
ΠΑΝΟΥΡΙΑ ΕΙΡΗΝΗ	Μέλος ΔΣ
ΠΡΟΒΑΤΑ-ΚΑΡΑΚΩΣΤΑ ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ	Μέλος ΔΣ
ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ ΜΑΡΙΑ	Μέλος ΔΣ
ΜΑΡΚΕΤΟΥ ΕΙΡΗΝΗ	Μέλος ΔΣ
ΑΓΓΕΛΑΚΗ ΔΙΑΚΕΙΜΗ ΣΟΦΙΑ	Μέλος ΔΣ
ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΑΤΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	Μέλος ΔΣ
ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ	Μέλος ΔΣ / Εκπρόσωπος Εργαζομένων

UHY ΑΞΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
και Συμβούλων Επιχειρήσεων
Πατησίων 75
104 34, ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 138
Α.Μ. ΕΛΤΕ 024



Αθήνα, 16/12/2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ευθύμιος Χ. Αντωνόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12801
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1141

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Ν.Π.Δ. Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η Εστία» ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΕΚΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
9η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2019 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά ελαττωμένης χρήσης 2019			Ποσά προσαυξανής χρήσης 2018			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά ελαττωμένης χρήσης 2019		Ποσά προσαυξανής χρήσης 2018	
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεση Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεση Αξία		Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά ελαττωμένης χρήσης 2019	Ποσά προσαυξανής χρήσης 2018	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	2.460,00	2.459,98	0,02	2.460,00	2.459,98	0,02	1. Κεφάλαιο	-139.124,95		-139.124,95	
	<u>2.460,00</u>	<u>2.459,98</u>	<u>0,02</u>	<u>2.460,00</u>	<u>2.459,98</u>	<u>0,02</u>	II. Διαφορές αναπρ. επιχορ. επένδυα. δωρεές παγίων		1,19		1,19
							3. Δωρεές παγίων				
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποτελέσματα σε νέο				
II. Ενομήσιμες Ακίνητοποιήσεις							Υπόλοιπο χρήσης σε νέο	-88.187,48		-3.697,43	
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	6.396,00	599,98	5.796,02	6.396,00	334,54	6.061,46	Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγ. Χρήσεων	1.853.639,47		1.857.326,90	
4. Μηχανήματα	1.277,20	1.047,11	230,09	1.277,20	1.017,10	260,10		1.765.451,99		1.853.639,47	
6. Έπιπλα & λοιπός ερμηνεύσιμος	135.014,95	97.685,89	47.329,07	118.522,77	79.198,99	37.323,78	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑII+ΑIII+ΑIV)	<u>1.628.328,23</u>		<u>1.714.816,71</u>	
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>142.678,15</u>	<u>89.322,77</u>	<u>53.355,38</u>	<u>124.186,97</u>	<u>80.560,63</u>	<u>43.626,34</u>	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII)			<u>53.355,38</u>			<u>43.626,34</u>	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	52.258,31		46.415,27	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Λοιπές προβλέψεις	148.606,13		190.788,22	
I. Αποθέματα								<u>200.864,44</u>		<u>237.183,49</u>	
4. Υλικά επίσκεψης - αναλώσιμα - αναλλακτικά παγίων			11.584,60			7.884,53	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Απατήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
11. Χρεώστες διάφοροι			2.016,71			3.838,83	1. Προμηθευτές	3.480,06		2.231,19	
IV. Διαθέσιμα							5 Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	3.631,13		7.739,68	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.739.051,44			1.820.514,03	6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00		12,33	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>1.752.662,75</u>			<u>1.832.237,39</u>	11 Πιστωτές Διάφοροι	2.645,50		2.741,40	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>9.956,68</u>		<u>12.724,60</u>	
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			7.084,91			6.973,38	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έσοδα χρήσης Εισπρακτέα			102.923,96			64.204,79	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	655,00		740,00	
			<u>109.988,87</u>			<u>71.078,17</u>	2. Έξοδα χρήσης διωκόμενα	79.192,67		81.787,22	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>1.915.997,02</u>			<u>2.046.960,92</u>		<u>79.847,67</u>		<u>82.527,22</u>	
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>1.915.997,02</u>		<u>2.046.960,92</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2019 - 31/12/2019

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά ελαττωμένης χρήσης 2019		Ποσά προσαυξανής χρήσης 2018	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
2. Έσοδα από φόρους-επιφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	101.479,00		85.287,00	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	1.050.000,00	1.151.479,00	1.050.000,00	1.135.287,00
Μείον: Κόστος κύριας δραστηριότητας		1.440.232,53		1.283.940,79
Μικτά Αποτελέσματα (Πλεονάσματα) Εκμετάλλευσης		-268.753,53		-148.653,79
ΠΛΕΟΝ: 1 Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως		268.808,86		228.215,75
Σύνολο		-19.946,67		79.561,96
ΜΕΙΟΝ: 1 Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		122.635,00		108.091,38
Μερικά Αποτελέσματα (Πλεονάσματα) Εκμετάλλευσης		-142.581,67		-26.529,42
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί Τόκοι	20.363,89		26.089,57	
Μείον:				
3 Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	237,11	20.118,78	52,73	26.046,84
Ολικά Αποτελέσματα (Πλεονάσματα) Εκμετάλλευσης		<u>-122.464,89</u>		<u>-482,58</u>
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα				
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.817,81		4.384,03	
5 Έσοδα από προβλ. προηγ. Χρήσεων	79.126,18	80.943,79	0,00	4.364,03
Μείον:				
1 Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	5.088,01		0,00	
3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.969,34		0,00	
4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	34.746,09	41.781,44	39.162,36	0,00
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (Πλεονάσματα)		<u>-83.302,54</u>		<u>3.881,45</u>
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	8.772,14		5.283,00	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	8.772,14	0,00	5.283,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>-83.302,54</u>		<u>3.881,45</u>

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (Πλεονάσμα)		Ποσά ελαττωμένης χρήσης 2019	Ποσά προσαυξανής χρήσης 2018
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (Πλεονάσμα)		-83.302,54	3.881,45
(*) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Πλεονάσματα) προηγ. χρήσεων		1.853.639,47	1.857.326,90
Πλεονάσμα σε νέο		<u>1.770.336,93</u>	<u>1.861.208,35</u>
Μείον:			
Φόρος εισοδήματος		4.884,94	7.568,88
Πλεονάσμα σε νέο		<u>1.765.451,99</u>	<u>1.853.639,47</u>

Άγιος Στέφανος, 16/12/2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Κοκκαλάς Νικόλαος Α.Δ.Τ. ΑΙ 620016	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. "Η ΕΣΤΙΑ" Καμακάρη Στέλλα Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457
---	--

ΟΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ Α.Ε.

ΔΙΑΠΗ ΜΑΡΙΑ - ΔΕΛΑ ΑΔΤ ΑΒ 014674 ΑΡ. ΑΔ. 'Α ΤΑΞΗΣ: 116656	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΟΛΥΔΩΡΟΣ ΑΔΤ ΑΒ 346048 ΑΡ. ΑΔ. 'Α ΤΑΞΗΣ: 112971
--	---

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 (εφεξής το Ν.Π.Δ.Δ. «Η Εστία»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, 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 των θεμάτων που μνημονεύονται 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. «Η Εστία» του Δήμου Διονύσου κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2019 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ. «Η Εστία» δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2013 έως 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Ν.Π.Δ.Δ. «Η Εστία» 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.
2. Δεν λάβαμε μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας Έκθεσης Ελέγχου μας, απάντηση της Νομικής Υπηρεσίας του Δήμου Διονύσου για τις τυχόν εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και για λοιπές πληροφορίες του Ν.Π.Δ.Δ. «Η Εστία» που πιθανόν θα είχαν επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2019.

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. «Η Εστία» 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 γνώμη με επιφύλαξη.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. «Η Εστία» για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2018 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 10.12.2019 έκθεση ελέγχου με γνώμη με επιφύλαξη.

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. «Η Εστία» 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. «Η Εστία» 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 δύναται 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 τη 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. «Η Εστία».
- 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. «Η Εστία» 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. «Η Εστία» 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

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2019. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Ν.Π.Δ.Δ. «Η Εστία» του Δήμου Διονύσου και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

UHY ΑΞΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
και Συμβούλων Επιχειρήσεων
Πατησίων 75
104 34, ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 138
Α.Μ. ΕΛΤΕ 024



Αθήνα, 16/12/2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ευθύμιος Χ. Αντωνόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12801
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1141

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ Κοινωνική Προστασία, Αλληλεγγύη και Παιδεία «Η ΕΣΤΙΑ» ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Λ/80)

31ης Δεκεμβρίου 2019

Χρέωση	Ποσό Κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσό Προηγούμενης χρήσεως 2018	Πίστωση	Ποσό Κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσό Προηγούμενης χρήσεως 2018
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	7.884,53	6.048,00	71 Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών και ημιτελών	0,00	0,00
26 Ανταλλακτικά πάγια στοιχεία	0,00	7.884,53	72 Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη	101.479,00	85.287,00
2. Αγορές χρήσεως			73 Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	101.479,00
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00	2. Λοιπά οργανικά έσοδα		
25 Αναλώσιμα υλικά	75.958,17	71.242,30	74 Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.318.806,86	1.278.215,75
26 Ανταλλακτικά πάγια στοιχεία	0,00	75.958,17	75 Έσοδα παρεχόμενων αγαθών και λοιπά έσοδα	0,00	0,00
<i>Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών</i>	<i>83.842,70</i>	<i>77.290,30</i>	76 Έσοδα κεφαλαίων	20.353,89	1.339.160,75
3. Μειών : Αποθέματα τέλους χρήσεως					
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00	0,00			
25 Αναλώσιμα υλικά	11.584,60	7.884,53		1.440.639,75	1.389.602,32
26 Ανταλλακτικά πάγια στοιχεία	0,00	11.584,60			
<i>Αγορές και διαφορά (θετ.-αρνητ.) αποθεμάτων</i>	<i>72.258,10</i>	<i>69.405,77</i>			
4. Οργανικά έσοδα					
60 Αμοιβές και έσοδα προσωπικού	1.192.155,65	1.028.394,10			
61 Αμοιβές και έσοδα τρίτων	45.103,21	36.884,42			
62 Παροχές τρίτων	131.288,70	127.281,94			
63 Φόροι - Τέλη	0,00	0,00			
64 Διαφορα έσοδα	105.228,69	105.306,04			
65 Τόκοι και συναφή έσοδα	237,11	52,73			
66 Αποσβέσεις πάγια στοιχεία	8.772,14	5.283,00			
67 χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδότησεις	0,00	0,00			
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	8.061,04	17.476,90	88.00		
<i>Συνολικά κέρδη</i>	<i>1.563.104,64</i>	<i>1.390.084,90</i>	Ελλείμμα εκμεταλλεύσεως	122.464,89	482,58
Μειών :					
78.00 Επιστροφή και βελτιώσεις πάγια	0,00	0,00			
78.01 Λοιπά τεκμαίρετα έσοδα	0,00	0,00			
<i>Συνολικά κέρδη εσόδων</i>	<i>1.563.104,64</i>	<i>1.390.084,90</i>			
80.00 Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως		0,00			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. "Η ΕΣΤΙΑ"

ΟΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ Α.Ε.

ΚΟΚΚΑΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 620016

ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457

ΛΙΑΠΗ ΜΑΡΙΑ – ΛΕΛΑ
ΑΔΤ ΑΒ 014674
ΑΡ. ΑΔ. 'Α ΤΑΞΗΣ: 116656

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΟΥΛΩΔΩΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ 346048
ΑΡ. ΑΔ. 'Α ΤΑΞΗΣ: 112971

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

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(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.
- 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 31/12/2018	Αποσβέσεις χρήσεως 2019	Μειώσεις Αποσβέσεων 2019	Συνολικές Αποσβέσεις 31/12/2019
11	Κτίρια	334,54	255,44	0,00	589,98
12	Μηχανήματα	1.017,10	30,01	0,00	1.047,11
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	79.198,99	8.486,69	0,00	87.685,68
16	Ασώματες Ακινητοποιήσεις	2.459,98	0,00	0,00	2.459,98
	ΣΥΝΟΛΟ	83.010,61	8.772,14	0,00	91.782,75

Σημειώνεται ότι οι αποσβέσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων στη χρήση 2019 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	66
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	13
Αορίστου	1
Ορισμένου χρόνου	52
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	1.192.155,65 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	240.307,30 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	17.537,96 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	691.683,67 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	230.747,23 €
Γ6. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	7.576,95 €
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	4.302,54 €
Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (περικοπές από απεργίες – ασθένειες)	- €

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.)	11.317,31 €
Έξοδα κινήσεως και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	11.317,31 €

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 31/12/2018	Προσθήκες Χρήσεως 2019	Αξία Κτήσεως 31/12/2019	Αποσβέσεις 31/12/2018	Αποσβέσεις Χρήσεως 2019	Αποσβέσεις 31/12/2019	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2019
11	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	6.386,00	0,00	6.386,00	334,54	255,44	589,98	5.796,02
12	Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις	1.277,20	0,00	1.277,20	1.017,10	30,01	1.047,11	230,09
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	116.522,77	18.492,18	135.014,95	79.198,99	8.486,69	87.685,68	47.329,27
16	Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	2.460,00	0,00	2.460,00	2.459,98	0,00	2.459,98	0,02
	ΣΥΝΟΛΟ	126.645,97	18.492,18	145.138,15	83.010,61	8.772,14	91.782,75	53.355,40

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 προηγούμενων χρήσεων	
Λοιπά Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	185,60
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.632,01
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων Χρήσεων	2.218,00
Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων Χρήσεων	76.908,18
β) Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα επόμενων χρήσεων (Μισθοδοσία Α΄ Δεκαπενθημέρου Ιανουαρίου 2020)	7.064,91
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (Έσοδα από τροφεία και έσοδα επιχορήγησης από Ε.Ε.Τ.Α.Α. χρήσης 2019, βεβαιωθέντα και εισπραχθέντα στο έτος 2020)	102.923,96
Έξοδα χρήσης δουλευμένα/πληρωτέα (Μισθοδοσία, έξοδα παράστασης Προέδρου – Αντιπροέδρου, Κατανάλωση ρεύματος και μισθώματα ενοικίων)	78.847,64

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. Έσοδα 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 2019 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 € **148.606,13** (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 € **52.258,31**.

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. Συμπύξεις 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 31.12.2019, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2020), 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 2019, που προέκυψε κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4172/2013, ως δήλωση φορολογίας εισοδήματος με αριθ. 1493/14-07-2020, ανήλθε στο ποσό € 4.884,94 και καταβλήθηκε εμπρόθεσμα στην επόμενη χρήση 2020 με το Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής Νο 238/20-07-2020.

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 2019 δεν διαπιστώθηκαν τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης της περιουσίας του ΝΠΔΔ.

27. Σημειώσεις – Παρατηρήσεις

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου την 31/12/2019 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς και ανέρχονται σε € **1.739.051,44**.

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 31/12/2019 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2019 (βάσει απολογισμού)	1.736.631,57
Στρογγυλοποιήσεις που έγιναν κατά τη διαδικασία πληρωμών και απόδοσης των κρατήσεων το 2019	0,02
ΧΕΠ 509 εκ παραδρομής πληρώθηκε από χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου. Τακτοποιήθηκε με μεταφορά του ποσού στον Δήμο τον 1ο 2020	2.419,85
Σύνολο	1.739.051,44
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2019 (βάσει extrait τραπεζής)	1.739.051,44
Διαφορά Ελέγχου	0,00

Άγιος Στέφανος, 16/12/2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

**ΟΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ
ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ
ΛΥΣΕΙΣ Α.Ε.**

**Η Διευθύντρια του Ν.Π.Δ.Δ.
«Η ΕΣΤΙΑ»**

**Κοκκαλάς Νικόλαος
Α.Δ.Τ. ΑΙ 620016**

**ΛΙΑΠΠΗ ΜΑΡΙΑ – ΛΕΛΑ
ΑΔΤ ΑΒ 014674
ΑΡ. ΑΔ. 'Α ΤΑΞΗΣ: 116656**

**Καμακάρη Στέλλα
Α.Δ.Τ. ΑΗ 061457**

**ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΟΛΥΔΩΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ 346048
ΑΡ. ΑΔ. 'Α ΤΑΞΗΣ: 112971**

**UHY ΑΞΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
και Συμβούλων Επιχειρήσεων
Πατησίων 75
104 34, ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 138
Α.Μ. ΕΛΤΕ 024**

UHY ΑΞΩΝ
Ορκωτοί Ελεγκτές

**Αθήνα, 16/12/2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**

**Ευθύμιος Χ. Αντωνόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12801
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1141**

Μετά τα παραπάνω λεπτομερώς αναφερθέντα , και την εκτενή ανάλυση που έγινε από την λογίστρια καθώς και την αναφορά του Ορκωτή Ελεγκτή λογιστή ,προς τα μέλη του ΔΣ, το ΔΣ εκκλήθηκε να ψηφίσει .

Το ΔΣ αποφασίζει :

κατά πλειοψηφία

Με ψήφους 8 Υπέρ και 1 Λευκή

(μειοψηφούντος της κα.Χατζηκωνσταντίνου Χαρίκλεια που δήλωσε λευκή ψήφο)

την έγκριση του ισολογισμού του ΝΠ ΚΟΙ.Π.Α.Π. «Η ΕΣΤΙΑ» και την αντίστοιχη έκθεση του ορκωτού λογιστή διαχειριστικής περιόδου 01-01-2019 έως 31-12-2019.

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

ΤΣΙΛΙΓΚΙΡΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
ΚΡΙΕΜΑΔΗ ΓΕΩΡΓΙΑ
ΚΑΝΕΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ(αναπλ/κό μέλος)
ΠΑΝΤΕΛΟΥΚΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
ΧΑΤΖΗΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ
ΠΑΝΟΥΡΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ
ΠΡΟΒΑΤΑ-ΚΑΡΑΚΩΣΤΑ ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ
ΚΑΜΑΚΑΡΗ ΣΤΕΛΛΑ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΟΚΚΑΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Ακριβές απόσπασμα πρακτικού
Άγιος Στέφανος
Αυθημερόν
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΚΟΚΚΑΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ