



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
 ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
 ΜΟΥΣΕΙΟ ΑΛΕΚΟΥ ΚΟΝΤΟΠΟΥΛΟΥ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ
 Αριθ. πρωτ.: 448/10-12-2015

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από τα πρακτικά της 24^{ης}/2015 συνεδρίασης

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Αριθ. Απόφασης: **67/15**

Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2012 (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 κτήριο της Δημοτικής Βιβλιοθήκης σήμερα την 08/12/2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 20.00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ ΜΟΥΣΕΙΟ ΑΛΕΚΟΥ ΚΟΝΤΟΠΟΥΛΟΥ, ύστερα από την υπ' αριθ. 440/04.12.2015 έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου, που επιδόθηκε σε κάθε ένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 και του άρθρου 234 του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων & Κοινοτήτων».

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο των -15- μελών βρέθηκαν παρόντα τα έντεκα (11) αρχίζει η συνεδρίαση :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

| | | | |
|----|--|---|------------------------|
| 1 | Γκιοκά Τερψιχόρη (Πρόεδρος Δ.Σ) | 1 | Παγκαλιά Ελένη |
| 2 | Βερβενιώτου Ρούλα | 2 | Κοντοπούλου Αθηνά |
| 3 | Κουτσουρά Ιωάννα | 3 | Πίσπα Γεωργία |
| 4 | Ορφανός Γεώργιος (αναπληρωματικό μέλος) | 4 | Παπασταθάκης Αθανάσιος |
| 5 | Χριστοφοράτου Δήμητρα | | |
| 6 | Ιωαννίδου Σοφία | | |
| 7 | Κύρτσης Ορέστης (αναπληρωματικό μέλος) | | |
| 8 | Βαλλιάνος Χρήστος | | |
| 9 | Κωνσταντινοπούλου Ελένη | | |
| 10 | Βλάσση Ελευθερία (αναπληρωματικό μέλος) | | |
| 11 | Καραγεώργος Αθανάσιος (αναπληρωματικό μέλος) | | |

Προσελεύσεις

Κατά την εκφώνηση του 1^{ου} θέματος προσήλθε η κα Γεωργία Πίσπα.

ΕΠΙ ΤΟΥ 1^{ου} ΘΕΜΑΤΟΣ

ΘΕΜΑ: «Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2012 (ισολογισμός, λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσάρτημα) του Ν.Π.Δ.Δ. Δημοτική Βιβλιοθήκη Αγίας Παρασκευής Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου»

Εισηγούμενη το θέμα η Πρόεδρος είπε τα εξής:

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 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ****Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ-ΜΟΥΣΕΙΟ
ΑΛΕΚΟΥ ΚΟΝΤΟΠΟΥΛΟΥ****ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Δημοτική Βιβλιοθήκη Δήμου Αγίας Παρασκευής –
Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου
για την 2^η δημοτική χρήση (01.01.2012 – 31.12.2012)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η οικονομική κατάσταση ενός ΝΠΔΔ αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξης του. Η διαχείριση των οικονομικών συνδέεται με όλους τους τομείς της δημοτικής δραστηριότητας, από τη διοικητική λειτουργία έως τις επενδύσεις.

Το 2012 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ Δημοτική Βιβλιοθήκη Δήμου Αγίας Παρασκευής – Μουσείο Αλέκου Κοντόπουλου. 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 Δήμο, 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 **405.491,77** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **300,00** Ευρώ και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **133,20** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **405.924,97** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

| | | | |
|----|--|------|-------------------|
| 74 | Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες | Ευρώ | 405.000,00 |
| 76 | Έσοδα κεφαλαίων | » | 491,77 |
| | Σύνολο Οργανικών εσόδων | » | 405.491,77 |
| 81 | Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | » | 300,00 |
| 82 | Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | » | 133,20 |
| | Γενικό Σύνολο | » | 405.924,97 |

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής

| | | | |
|----|---|------|-------------------|
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | Ευρώ | 280.001,47 |
| 61 | Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων | » | 30.898,12 |
| 62 | Παροχές τρίτων | » | 36.979,66 |
| 63 | Φόροι-τέλη | » | 49,18 |
| 64 | Διάφορα έξοδα | » | 69.601,80 |
| 66 | Αποσβέσεις παγίων | » | 10.741,80 |
| 68 | Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | » | 11.732,80 |
| | Σύνολο Οργανικών εξόδων | » | 440.004,83 |
| 81 | Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | » | 325,81 |
| | Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων | » | 325,81 |
| | Γενικό Σύνολο | » | 440.330,64 |

Σημειώνεται ότι ποσό ύψους 120.244,77 που έχει αποτυπωθεί στον λογαριασμό 25 «Αναλώσιμα» τόσο στην απογραφή όσο και στον ισολογισμό χρήσης 2011 μεταφέρθηκε στο Μητρώο Παγίων και στις ενσώματες ακινητοποιήσεις στον λογαριασμό 14.30.00 «Έργα Τέχνης, κειμήλια και λοιπά είδη μη υποκείμενα σε απόσβεση»

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **268.051,60** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών) ανήλθαν στο ποσό των **171.953,23** Ευρώ,

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών και διοίκησης ανήλθε στο ποσό των **440.004,83** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **325,81** Ευρώ τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **440.330,64** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012 ποσού **405.924,97** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ποσού **440.330,64** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται σε **34.405,67** Ευρώ. Σωρευτικά, το έλλειμμα, διαμορφώνεται σε **6.142,93** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να ανέρχεται σε **-4.980,92** ευρώ έναντι **29.417,64** 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 **186.287,28** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **50.302,38** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **135.984,90** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου προς τρίτους.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **40.092,60** Ευρώ, ενώ δεν υπάρχουν απαιτήσεις.

9. 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 της Χρήσεως.
- 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 **405.491,77€** έναντι **410.718,64€** της χρήσης 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **1,27%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **440.004,83€** έναντι **382.455,90€** στη χρήση 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **15,04%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **50,63%** στο πάγιο ενεργητικό η οποία αναλύεται στην παρ. 15 του προσαρτήματος (αξία κτήσης χρήσης 2012 **186.287,28 €** έναντι **43.046,64 €** στη χρήση 2011). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ παρουσίασαν αύξηση ύψους **14,27%** (υπόλοιπο χρήσης 2012 **40.092,60€** έναντι υπόλοιπου **35.083,86 €** στη χρήση 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.

Συντάχθηκε και υπογράφηκε

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.
ΓΚΙΟΚΑ ΤΕΡΨΙΧΟΡΗ

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 4 σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 5/11/2015.

Ο Ορκωτός Λογιστής Ελεγκτής
ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, σας υποβάλλω τις οικονομικές καταστάσεις του 2012 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.

Παρακαλούμε για τη λήψη σχετικής απόφασης.
Το Διοικητικό Συμβούλιο, ύστερα από διαλογική συζήτηση, μειοψηφούντων των μελών,
Κουτσουρά Ιωάννας και Βερβενιώτου Ρούλας που ψήφισαν λευκό, **κατά πλειοψηφία**

Αποφασίζει

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2012 (ισολογισμός, λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσάρτημα) 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 **67/2015**

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΤΕΡΨΙΧΟΡΗ ΓΚΙΟΚΑ

Βερβενιώτου Ρούλα
Κουτσουρά Ιωάννα
Ορφανός Γεώργιος
Χριστοφοράτου Δήμητρα
Ιωαννίδου Σοφία
Κύρτσης Ορέστης
Βαλλιάνος Χρήστος
Κωνσταντινοπούλου Ελένη
Βλάσση Ελευθερία
Καραγεώργος Αθανάσιος
Πίσπα Γεωργία