



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

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ
Αρ. πρωτ.: 3572/02.10.2015**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από τα πρακτικά της 24/2015 συνεδρίασης

Αριθ. Απόφ. 107/2015

Π ε ρ ί λ η ψ η

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

Στην Αγία Παρασκευή και στα γραφεία της Διοικητικής Υπηρεσίας των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγ. Παρασκευής στην οδό Τρωάδος 3 σήμερα την **01/10/2015 ημέρα Πέμπτη και ώρα 18:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγ. Παρασκευής ύστερα από την **3423/25-09-15** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του, που επιδόθηκε σε κάθε ένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τα άρθρα 95 & 240, του Ν. 3463/06.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο των -13- μελών βρέθηκαν παρόντα τα -8- μέλη ήτοι:

Παρόντες

1. Δημητρίου -Καβρουδάκη Μαργαρίτα, Πρόεδρος
2. Αϊδίνη Σοφία, Αντιπρόεδρος
3. Τάσης Ιωάννης
4. Λέκκας Διονύσιος
5. Τζίκα- Πετρή Δέσποινα
6. Αυδούση Αικατερίνη
7. Σκόνδρα Παναγιώτα (Αναπλ. μέλος Μαρκόπουλου Νικόλαου)
8. Κουτσογιάννη Παρασκευή

Απόντες

1. Σόβολος Νικόλαος
2. Πανταζής Παναγιώτης
3. Μάη Μαρία
4. Μίχας Αναστάσιος
5. Ανδρούτσου Ελένη

Αρχίζει η συνεδρίαση:

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ:

Παρίσταται οι κ. Πετεινός Ευάγγελος, από την εταιρεία ΣΟΛ Ορκωτοί Λογιστές Crowe Horwath, κ. Καραγιάννης Στέλιος, οικονομικός σύμβουλος και κα. Αγγουρά Ειρήνη λογίστρια της Σ.Καραγιάννης Μ. Ε.Π.Ε.. Κατά τη διάρκεια του 1^{ου} ΕΗΔ Θέματος προσήλθε η κα. Λαδά Γεωργία, αναπληρωματικό μέλος του κ. Σόβολου Νικόλαου και η κα. Καψοκεφάλου Ευπρέπεια, Δημοτική Σύμβουλος, πρώην Πρόεδρος των ΠΑΙ.Σ.Δ.Α.Π. . Κατά τη διάρκεια του 1^{ου} Θέματος προσήλθε ο κ. Αρβανιτάκης Ιωάννης, αναπληρωματικό μέλος του κ. Μίχα Αναστάσιου. Μετά την ολοκλήρωση του 2^{ου} Θέματος αποχώρησαν οι κ. Τάσης Ιωάννης και κ. Λέκκας Διονύσιος.

Επί του 1^{ου} Θέματος

Η Πρόεδρος δίνει τον λόγο στον κ. Πετεινό και κ. Καραγιάνη 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 αχρησιμοποίητες 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

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>ΚΑ</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:

<u>Α) Μέσος όρος προσωπικού</u>	156
<u>Β) Κατηγορίες προσωπικού</u>	
Μόνιμοι	20
Αορίστου	31
Ορισμένου χρόνου	104
Με ασφαλιστικά	1
<u>Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού</u>	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 (πериοχές 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 πρώην 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>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2011</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩ</u> <u>Σ 2012</u>	<u>ΜΕΙ</u> <u>ΩΣΕΙ</u> <u>Σ</u> <u>2012</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΞΙΑΣ</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>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2012</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u> <u>ΩΝ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕ</u> <u>ΣΤΗ ΑΞΙΑ</u>
10	Γήπεδα-οικόπεδα	781.857,12	0,00	0,00	781.857,12	0,00	0,00	0,00	781.857,12
11	Κτιρια – 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	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2011	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2012	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2011	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2012	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακινήτ/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
Σύνολα		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.

ΣΤΕΛΙΟΣ ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ

ΣΚΟΥΡΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη την εισήγηση του κ. Πετεινού και του κ. Καραγιλάνη και μετά από διαλογική συζήτηση, κατά την οποία η κα Πετρή ψήφισε Λευκό, **«κατά πλειοψηφία»**

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

Εγκρίνει τον ισολογισμό οικ. έτους 2012 του Ν.Π.Δ.Δ «Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής» στο σύνολό του, σύμφωνα με το σκεπτικό της παρούσης

Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό **107/2015**.

Η Πρόεδρος

Τα Μέλη

1. Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα

2. Αϊδίνη Σοφία, Αντιπρόεδρος
3. Τάσης Ιωάννης
4. Λέκκας Διονύσιος
5. Τζίκια- Πετρή Δέσποινα
6. Αυδούση Αικατερίνη
7. Σκόνδρα Παναγιώτα (Αναπλ. μέλος Μαρκόπουλου Νικόλαου)
8. Κουτσογιάννη Παρασκευή
9. Λαδά Γεωργία
10. Αρβανιτάκης Ιωάννης