

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΡΙΘΜ. 7/2017 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΑΙΔΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-
ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΔΗΜΟΥ ΞΥΛΟΚΑΣΤΡΟΥ -
ΕΥΡΩΣΤΙΝΗΣ « ΗΛΙΑΣ ΚΑΤΣΟΥΛΗΣ»

Στο Ξυλόκαστρο και στα Γραφεία του Δήμου Ξυλοκάστρου -Ευρωστίνης, στο Ξυλόκαστρο, σήμερα στις **27 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2017** ημέρα της εβδομάδας **ΠΕΜΠΤΗ** και ώρα **13.30** συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. ΠΑΙΔΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΔΗΜΟΥ ΞΥΛΟΚΑΣΤΡΟΥ -ΕΥΡΩΣΤΙΝΗΣ «ΗΛΙΑΣ ΚΑΤΣΟΥΛΗΣ» ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου με αριθμό 242/21.04.2017, η οποία δόθηκε σε κάθε ένα μέλος σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010.

Στη συνεδρίαση αυτή παραβρέθηκαν η υπάλληλος κ. Παναγιώτα Κανελλάκη για την τήρηση των πρακτικών, η υπεύθυνη της οικονομικής υπηρεσίας του ΝΠΔΔ κ. Αντωνία Ράλλη και ο λογιστής κ. Χρήστος Παπαδόπουλος και ο ορκωτός λογιστής κ. Γρηγόριος Παππιάς με Α.Μ. ΣΟΕΑ 25201.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία διότι σε σύνολο **11** μελών βρέθηκαν **8** μέλη **ΠΑΡΟΝΤΕΣ**: 1. Ανδρικόπουλος Ηλίας Πρόεδρος, 2. Ζάρρος Ανδρέας, 3. Καλύβας Παναγιώτης, 4.Κουσουλός Κων/νος, 5. Χώλεση Μαγγίνα Σταυρούλα, 6. Λάσκος Νικόλαος, 7. Πασιόπουλος Χρήστος, 8. Παύλου Αθανασία

ΑΠΟΝΤΕΣ: 1. Μεντζέλος Βασίλειος, 2. Ρουσινός Γεώργιος, 3. Ζαχαρή Άννα

Οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα.

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ :37/2017

ΘΕΜΑ: ΕΓΚΡΙΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ - ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ του ΝΠΔΔ ΠΑΙΔΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΔΗΜΟΥ ΞΥΛΟΚΑΣΤΡΟΥ - ΕΥΡΩΣΤΙΝΗΣ <<ΗΛΙΑΣ ΚΑΤΣΟΥΛΗΣ>> ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2014.

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας ο κ. Πρόεδρος εισάγοντας το παραπάνω μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης «ΕΓΚΡΙΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ - ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ του ΝΠΔΔ ΠΑΙΔΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΔΗΜΟΥ ΞΥΛΟΚΑΣΤΡΟΥ - ΕΥΡΩΣΤΙΝΗΣ <<ΗΛΙΑΣ ΚΑΤΣΟΥΛΗΣ>> ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2014», έθεσε υπόψη του συμβουλίου τα στοιχεία του απολογισμού και ισολογισμού του ΝΠΔΔ έτους 2014 που έχουν ως εξής:

ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ:312.654,34

ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ:185.719,97

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ: 117.837,16

ΣΥΝΟΛΟ: 616.211,47

ΕΞΟΔΑ:542.419,85

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ: 73.791,62

ΣΥΝΟΛΟ:616.211,47

Επίσης έθεσε υπόψη και την έκθεση του ορκωτού λογιστού επί των οικονομικών καταστάσεων και πρότεινε την έγκριση του παραπάνω απολογισμού και ισολογισμού του ΝΠΔΔ οικ. έτους 2014.

Μετά από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων το συμβούλιο

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Εγκρίνει τον απολογισμό και τον ισολογισμό του ΝΠΔΔ ΠΑΙΔΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΔΗΜΟΥ

ΕΥΛΟΚΑΣΤΡΟΥ - ΕΥΡΩΣΤΙΝΗΣ <<ΗΛΙΑΣ ΚΑΤΣΟΥΛΗΣ>> οικονομικού έτους 2014 και συγκεκριμένα :

ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ:312.654,34

ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ:185.719,97

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ: 117.837,16

ΣΥΝΟΛΟ: 616.211,47

ΕΞΟΔΑ:542.419,85

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ: 73.791,62

ΣΥΝΟΛΟ:616.211,47

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2014 όπως εμφανίζονται συνημμένα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.

Η απόφαση αυτή έλαβε αυξ. Αριθμό 37/2017

Το πρακτικό αυτό αφού συντάχθηκε υπογράφεται

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

(ακολουθούν υπογραφές)

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές Απόσπασμα

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΗΛΙΑΣ ΑΝΔΡΙΚΟΠΟΥΛΟΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013		
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΓΝΩΣΤΗ ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΓΝΩΣΤΗ ΑΣΙΑ
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	6.150,00	2.972,50	3.177,50	6.150,00	2.357,50	3.792,50
	6.150,0	2.972,50	3.177,50	6.150,0	2.357,50	3.792,50
Γ. ΠΑΠΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Έπιπλα και λοιπά εξοπλισμός	5.232,65	3.647,29	1.585,36	3.960,90	2.199,45	1.761,45
Σύνολο ακινήτων (ΠII)	5.232,65	3.647,29	1.585,36	3.960,90	2.199,45	1.761,45
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠII)			1.585,36			1.761,45
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
11. Χρεώστες διάφοροι			3.902,43			2.391,88
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			73.791,62			117.837,16
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			77.694,05			120.229,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			82.456,91			125.782,99

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	105.556,65	105.556,65
V. Αποτελέσματα εις νέο		
(Έλλειμμα) ή πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	(42.550,01)	81.842,44
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. Χρήσεων	(47.415,53)	(4.865,52)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑV)	58.141,12	100.691,13
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	22.510,64	22.546,49
5. Υποχρεώσεις από φόρους-ίλη	1.767,90	2.464,93
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	37,25	80,44
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠII)	24.315,79	25.091,86
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	82.456,91	125.782,99

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	27.547,30		30.121,35			
2. Έσοδα από φόρους-εσοφές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	12.984,00		12.103,00			
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	332.920,00		438.394,32			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			388.324,74			
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			(14.873,44)			
Πλ/ες: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1.310,00			
Σύνολο			(13.563,44)			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	16.704,64		16.449,27			
2. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων αγαθών	14.238,38		30.943,02			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως			(44.506,48)			
Πλ/ες: 4. Παγιατικοί τόκοι και συναφή έσοδα			2.556,34			
Μείον: 3. Χρεωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα			551,70			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως			(41.950,12)			
II. ΠΛΕΟΝΕΣΜΟΣ/Έκτακτα αποτελέσματα						
Πλ/ες: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	607,29		2.458,28			
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.614,00		4.217,00			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.221,29		6.675,28			
Ολικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)	2.821,29		2.821,16			
Σύνολο αποτελέσματος πόντων στοιχείων	2.062,84		0,00			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.062,84		0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			(42.550,01)			

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) χρήσεως	(42.550,01)	81.842,44
(+)/(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλείμματος) προηγ. χρήσεων	(4.865,52)	(86.707,96)
Σύνολο	(47.415,53)	(4.865,52)
3. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργ. κόστος φόροι	0,00	0,00
Έλλειμμα εις νέο	(47.415,53)	(4.865,52)

ΣΥΛΟΚΑΣΤΡΟ, 20 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2017

ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

ΑΝΤΩΝΙΑ ΡΑΛΛΗ
Α.Δ.Τ.-ΑΕ 267048

Ο ΠΡΩΤΑΝΕΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 026997

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Διοικητικό Συμβούλιο του «Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαιού Παιδείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης – Πολιτισμού – Αθλητισμού & Περιβάλλοντος Δήμου Συλοκάστρου Ευρωστικής – Ηλίας Κατσούλης»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαιού Παιδείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης – Πολιτισμού – Αθλητισμού & Περιβάλλοντος Δήμου Συλοκάστρου Ευρωστικής», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαίτημα. Ειρήνη της Διεύθυνσης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διεκδίκηση 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 απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή. Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω με γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κείμενα διασταυρώσεως, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νομικού Προσώπου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Νομικού Προσώπου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικοί τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι, στις ενστάσεις ακινήτων του Ενεργητικού δεν έχει απεικονισθεί η αξία ακινήτων του Νομικού Προσώπου Πανταζοπούλου Πολιτιστικό κέντρο Δραπετσών (ΠΑ.ΠΟ.ΚΕ.ΔΕ.), που συγχωνεύτηκε το 2011 προς σχηματισμό του «Ν.Π.Δ.Δ. Παιδείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης – Πολιτισμού – Αθλητισμού & Περιβάλλοντος Δήμου Συλοκάστρου Ευρωστικής – Ηλίας Κατσούλης». Δεν είχαμε υπόψη μας στοιχεία για την αξία αυτών, έτσι ώστε να μπορούμε να προσδιορίσουμε την επίπτωση επί των ιδίων κεφαλαίων και των ενστάσεων ακινήτων του Νομικού Προσώπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μηχανογράφεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαιού Παιδείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης – Πολιτισμού – Αθλητισμού & Περιβάλλοντος Δήμου Συλοκάστρου Ευρωστικής – Ηλίας Κατσούλης» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

1. Επαληθεύουμε τη συμφωνία και την αναπαραγωγή του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως προς το Διοικητικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.
2. Αναλυτική έκθεση ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων με τις διαπιστώσεις και παρατηρήσεις, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας έκθεσης έχει υποβληθεί στην Διοίκηση του Νομικού Προσώπου.

Αθήνα, 24 Απριλίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΕΜ. ΠΑΠΑΪΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25201
Συνεργείο Ορκωτού Λογιστή α.ε.α.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νήσος 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

Σ.Ο.Λ.
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath