



ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της από **21/12/2016** συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

Αριθμός απόφασης **150/2016**

**ΘΕΜΑ: «ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΓΙΑ ΈΓΚΡΙΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ ΧΡΗΣΗΣ
2014»**

Στο Μοσχάτο και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα **21 Δεκεμβρίου 2016**, ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **18.00 μ.μ.** συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, ύστερα από την υπ' αριθμόν **2576/15-12-2016** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στο κάθε μέλος του ΔΣ σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 95 και 234 του Ν. 3463/2006 (Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων) και του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010, για να συζητήσει και αποφασίσει πάνω στα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης. Πρακτικά τήρησε η ειδική γραμματέας Πλάκα Κων/να.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου 15 μελών ήταν παρόντα τα 8 και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Λουκακη Δέσποινα
2. Τσέλιου Μαρία
3. Κυριακόπουλος Ευστράτιος
4. Μελίστας Αθανάσιος
5. Κολύβα Αικατερίνη
6. Παπαδοπούλου Δήμητρα
7. Καπουράνη Τέτα
8. Κατζιώτη Αγγελική

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Πάσσαλη Ελισάβετ
2. Γαβαλά Πιπερίδου Ζαμπια
3. Μερίκας Γεώργιος
4. Αγγελέτου Δομινίκη
5. Κατωπόδη Ελένη
6. Τσολακέλλη Σταματίνα
7. Τασσόπουλος Νικόλαος

Η Πρόεδρος εισηγούμενη το θέμα της ημερήσιας διάταξης περί «Λήψης απόφασης για την έγκριση ισολογισμού του ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου χρήσης 2014» υποβάλλει στα μέλη την εισήγηση της προϊσταμένης του Οικονομικού - Διοικητικού τμήματος, η οποία έχει ως εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Δ.Κ.Κ) και τα άρθρα 72 και 267 του Ν.3852/2010 (Πρόγραμμα Καλλικράτης), οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα Χρήσεως κάθε Οικονομικού Έτους στην Οικονομική Επιτροπή ή στο Διοικητικό Συμβούλιο, για προέλεγχο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης, και αφού ελεγχθούν από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ως εκ τούτου παρατίθεται ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα Χρήσης της χρήσης 2014 για συζήτηση και έγκριση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού άκουσε την εισήγηση της Προέδρου και αφού έλαβε υπ όψη του τις ισχύουσες διατάξεις και τα υποβληθέντα στοιχεία, και μετά από τον έλεγχο από ορκωτό λογιστή συντάσσει έκθεση που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου

για τη 4η δημοτική χρήση (01.01.2014 – 31.12.2014)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2014 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ **Οργανισμός Προσχολικής Αγωγής και Κοινωνικής Αλληλεγγύης Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου**. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 4^η 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 2014 ανήλθαν στο ποσό των **1.448.883,11** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **8.051,01** Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **64.363,49** Ευρώ, και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων **17.832,48** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.539.130,09** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2014 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	53.238,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.387.251,38
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	7.913,96
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	479,77
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	1.448.883,11
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	8.051,01
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	64.363,49
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	17.832,48
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	90.246,98
	Γενικό Σύνολο	»	1.539.130,09

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2014 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	1.179.633,10
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	34.389,60
62	Παροχές τρίτων	»	84.251,91
63	Φόροι-τέλη	»	420,7
64	Διάφορα έξοδα	»	112.035,81
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	2,7
66	Αποσβέσεις παγίων	»	1.329,91
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	1.412.063,73
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	764,15
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	945,12
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	1.709,27
	Γενικό Σύνολο		1.413.773,00

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό **1.100.592,34** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **311.468,69** Ευρώ, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **2,70** Ευρώ (προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.412.063,73** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων και τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **1.709,27** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2014 ανήλθαν στο ποσό των **1.413.773,00** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2014 ποσού **1.539.130,09** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2014 ποσού **1.413.773,00** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2014 το οποίο ανέρχεται σε **125.357,09** Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2014 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.15 και 18 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **14.591,37** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **14.049,22** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **542,15** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **146.481,43** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **30.116,32** Ευρώ.

9. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Δεν υπάρχουν.

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου 31/12/2014 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ALPHA BANK και EUROBANK ποσού 196.378,42Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ALPHA BANK	345-00-2001-000043	20,98
EUROBANK	0026.0055.67.0200033805	69.959,45
EUROBANK	0026.0055.61.0200545128	116.219,64
EUROBANK	0026.0055.63.0200034576	10.178,35
Σύνολο		196.378,42

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 31/12/2014 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2014 (βάσει απολογισμού) Χρηματικό Υπόλοιπο Βιβλίου Τρεχούμενων	248.968,99
Extrait	196.378,42
Διαφορά	52.590,57
Πλέον ανεξόφλητες επιταγές	1.125,54
Μείον Προκαταβολή Μισθοδοσίας	-21.644,21
Πλέον ανεξόφλητες κρατήσεις	9.290,66
Πλέον αντιλογισμός των ΕΞΧΕΜΙ 279-280-281 λόγω εξόφλησης 01/2015	16.969,49
Μείον προμήθειες τραπεζών (προμήθειες απο 2011 ΚΑΙ 2013)	-1.047,40
Πλέον πιστωτικοί τόκοι (2011)	112,19
Εγγυητικές	-62.620,00
Μείον Διαφορά από ΧΕΠ 277 ΚΑΙ 326 Φάρμα Χαντζηνικολαϊδής Ε.Π.Ε. απο 2012	-245,27
Μείον διαφορά από ΧΕΠ 168 ΚΑΙ 169 (Διονυσιώτης Νικ. Ευγένιος ΜΟΝ. ΕΠΕ) απο 2012	-72,88
Μείον διαφορές από εξόφληση κρατήσεων μέσω ΕΑΠ	-2,86
Πλέον απαίτηση κρατήσεων απο το ΤΠ&Δ	8.143,67
Πλέον διαφορά από ΧΕΠ 68 (Σιάμος Κων/νος ΜΟΝ ΕΠΕ)	0,3
Πλέον Διαφορές απο ΚΑΠ για τη λειτουργία παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών	0,1
Πλέον Σαλονικιάς Χρ.Ιωάννη, εξόφληση λιγότερο ΧΕ 37,38	0,3
Πλέον Αμάντα Α., εξόφληση λιγότερο	1,2
Πλέον Παναγιώτης Ξ.Καπλάνη, εξόφληση λιγότερο ΕΞΧΕ 60	0,3
Πλέον ΜΗΛΕ ΕΛΛΑΣ Ε.Π.Ε., εξόφληση λιγότερο ΕΞΧΕ 61,62	0,11
Αντιλογισμός του ΓΕΕ 1 λόγω επιστροφής χρημάτων εκ παραδρομής	-1.071,13
Απόδοση λιγότερου ΦΜΥ χρήσης 2013	3,46

Απόδοση λιγότερου φόρου 20% χρήσης 2013	1,04
Εκ παραδρομής κατάθεση από ΚΔΔΑ που έγινε στις 27/7/2013 και αφορά επιστροφή από εισαγωγική εκπαίδευση	1.261,09
Σύνολο	-49.794,30
Αδιευκρίνιστη Διαφορά	2.796,27

11. 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 4^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2014 - 31 Δεκεμβρίου 2014) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2014 ανήλθαν σε **1.448.883,11€** έναντι **1.395.996,78 €** της χρήσης 2013 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **3,79%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2014 ανήλθαν σε **1.412.063,73€** έναντι **1.546.297,85€** στη χρήση 2013 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **8,68%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2014 ανήλθαν σε **90.246,98€** έναντι **8.133,46€** της χρήσης 2013 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **1009,58%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2014 ανήλθαν σε **1.709,27€** έναντι **10,49€** στη χρήση 2013 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **16.194,28%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **11,22%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2014 **14.369,97€** έναντι **12.919,97€** στη χρήση 2013). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ. παρουσίασαν μείωση ύψους **44,77%** (υπόλοιπο χρήσης 2014 **146.481,43€** έναντι υπόλοιπου **265.208,08€** στη χρήση 2013) το οποίο οφείλεται κυρίως στην επιχορήγηση από τις ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις.

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.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τα οικονομικά στοιχεία του ισολογισμού του ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου χρήσης 2014 που παρουσιάζει Γενικό Σύνολο Ενεργητικού **164.844,40€** και Γενικό Σύνολο Παθητικού **164.844,40€** όπως παρατίθεται αναλυτικά στο σχέδιο Ισολογισμού.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ									
ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 4η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
4. Λοιπά έσοδα εκμίσθης					Ι. Κεφάλαιο				