



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

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ  
Αρ. πρωτ.:4096/11.11.2015**

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

**Από τα πρακτικά της 27/2015 συνεδρίασης**

**Αριθ. Απόφ. 128/2015**

**Π ε ρ ί λ η ψ η**

Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσης 2013  
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 **09/11/2015 ημέρα Δευτέρα και ώρα 18:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγ. Παρασκευής ύστερα από την **4013/04-11-15** 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 -7- μέλη ήτοι:

**Παρόντες**

1. Δημητρίου -Καβρουδάκη Μαργαρίτα, Πρόεδρος
2. Αϊδίνη Σοφία, Αντιπρόεδρος
3. Σόβολος Νικόλαος
4. Τάσης Ιωάννης
5. Κουτσογιάννη Παρασκευή
6. Αυδούση Αικατερίνη
7. Λαδά Γεωργία (αναπλ. μέλος Πανταζή Παναγιώτη)

**Απόντες**

1. Μαρκόπουλος Νικόλαος
2. Λέκκας Διονύσιος
3. Ανδρούτσου Ελένη
4. Τζίκα- Πετρή Δέσποινα
5. Μίχας Αναστάσιος
6. Μάη Μαρία

**Αρχίζει η συνεδρίαση:**

**ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ:**

Παρίσταται ο πρώην Δήμαρχος κ. Ζορμπάς Βασίλειος, ο κ. Πετεινός Ευάγγελος, από την εταιρεία ΣΟΛ Ορκωτοί Λογιστές Crowe Horwath και η κα. Αγγουρά Ειρήνη λογίστρια της Σ.Καραγιλάνης Μ. Ε.Π.Ε.. Κατά την διάρκεια του 1<sup>ου</sup> Θέματος προσήλθε ο κ. Μαρκόπουλος Νικόλαος

## **Επί του 1ου Θέματος**

Η Πρόεδρος εισηγείται το θέμα και παρουσιάζει στα μέλη του Δ.Σ. τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης 2013 του Ν.Π.Δ.Δ. «Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής», όπως καταρτίστηκε από την συνεργαζόμενη εταιρεία:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ.**

ΝΠΔΔ «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ»

ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΝΠΔΔ «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ» ΔΗΜΟΥ  
ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ**

**ΓΙΑ ΤΗ 3<sup>Η</sup> ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2013 – 31.12.2013)**

---

### **1. ΓΕΝΙΚΑ**

Το 2013 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 τρίτη 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 2013 ανήλθαν στο ποσό των **3.732.000,74** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **13.147,45** Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.350,32** Ευρώ, τα έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων ποσού **14.451,82** Ευρώ, και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **64.067,23** Ευρώ τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **3.825.017,56** Ευρώ.

### 3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	1.016.064,98
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	2.697.586,37
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	18.349,39
		»	<b>3.732.000,74</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ</b>		
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	13.147,45
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	15.802,14
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	184.898,04
		»	<b>213.847,63</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΟΡΓΑΝΩΝ ΕΣΟΔΩΝ</b>		
	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	»	<b>3.945.848,37</b>

### 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	2.745.402,32
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	71.934,52
62	Παροχές τρίτων	»	318.822,16
63	Φόροι-τέλη	»	3.670,68
64	Διάφορα έξοδα	»	276.012,36
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	80,10
66	Αποσβέσεις παγίων	»	44.462,06
68		»	8.852,61
	<b>ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>		
		»	<b>3.469.236,81</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ</b>		
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	104.145,16
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	»	124.516,90
		»	<b>228.662,06</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΈΚΤΑΚΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΩΝ ΕΞΟΔΩΝ</b>		
	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	»	<b>3.697.898,87</b>

## **5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ**

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **2.700.936,15** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **760.537,12** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **7.683,44** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **80,10** Ευρώ (προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **3.469.236,81** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **228.662,06** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **3.697.898,87** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2013 ποσού **3.945.848,37** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ποσού **3.697.898,87** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2013 το οποίο ανέρχεται σε **247.949,50** Ευρώ. Σωρευτικά, το πλεόνασμα διαμορφώνεται σε **139.030,91** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων ανέρχεται σε **-111.635,28** ευρώ έναντι **-359.584,78** ευρώ της χρήσης 2013.

## **6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2013 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.15 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **1.424.916,81** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **221.704,96** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **1.203.211,85** 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 **347.775,84** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **9.431,64** 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 ΝΠΔΔ είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Στη χρήση 2013 δεν έγιναν μεταβολές κεφαλαίων.

## 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 3<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013) η οικονομική κατάσταση του ΝΠΔΔ διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **3.732.000,74 €** έναντι **3.708.461,21 €** της χρήσης 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **0,63%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **3.469.236,81 €** έναντι **3.933.378,93 €** στη χρήση 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **11,80%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2013 ανήλθαν σε **213.847,63 €** έναντι **106.763,24 €** της χρήσης 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **100,30%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **228.662,06 €** έναντι **14.482,75 €** στη χρήση 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **1.478,86%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **2,13%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2013 **1.424.916,81 €** έναντι **1.395.262,17 €** στη χρήση 2012). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν μείωση ύψους **6,71%** (υπόλοιπο χρήσης 2013 **347.775,84 €** έναντι υπόλοιπου **372.781,65 €** στη χρήση 2012).

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 «Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής»,

...../...../2015

ΣΥΝΤΑΧΘΗΚΕ ΚΑΙ ΥΠΟΓΡΑΦΕΤΑΙ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ν.Π.Δ.Δ. "ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ"									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 3η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013), Ποσά εκφρασμένα σε €									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	<u>αξία κτήσης</u>	<u>αποσβέσεις</u>	<u>αναπόσβ. αξία</u>	<u>αξία κτήσης</u>	<u>αποσβέσεις</u>	<u>αναπόσβ. αξία</u>	<b>ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	8.261,15	8.261,05	0,10	8.261,15	8.261,05	0,10	Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
	8.261,15	8.261,05	0,10	8.261,15	8.261,05	0,10	1.Κεφάλαιο	-250.666,19	-250.666,19
								-250.666,19	-250.666,19
<b>Γ.ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							ΙV.Αποτελέσματα σε νέο.		
II.Ενσώματες ακι/σεις							Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	247.949,50	0,00
1.Γήπεδο-οικόπεδα	781.857,12	0,00	781.857,12	781.857,12	0,00	781.857,12	Ελλείμμα χρήσεως εις νέο	0,00	-132.637,23
3.Κτίρια-τεχνικά έργα	457.680,08	56.447,20	401.232,88	457.680,08	38.140,00	419.540,08	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ.χρήσεων	-108.918,59	23.718,64
5.Μεταφορικά μέσα	23,80	23,78	0,02	23,80	23,78	0,02		139.030,91	-108.918,59
6.Επιπλαλολιπός εξοπλισμός	185.355,81	165.233,98	20.121,83	155.701,17	139.079,13	16.622,04			
Σύνολο ακινητοποιήσεων	1.424.916,81	221.704,96	1.203.211,85	1.395.262,17	177.242,91	1.218.019,26	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV)	-111.635,28	-359.584,78
III.Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές							<b>Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
2.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.760,00			13.760,00	1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού	265.754,52	256.901,91
Σύνολο παγ ενεργ/κού (ΓII+ΓIII)			1.216.971,85			1.231.779,26	2.Λοιπές προβλέψεις	1.261.429,98	1.321.811,12
							Σύνολο προβλέψεων	1.527.184,50	1.578.713,03
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
Ι.Αποθέματα							II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις,		
4.Υλικά επισκευής,αναλώσιμα,αντ/κά παγίων			17.840,93			17.840,93	1.Προμηθευτές	136.381,74	145.102,88
			17.840,93			17.840,93	5.Υποχρεώσεις απο φόρους τέλη	13.714,00	27.701,79
II.Απαιτήσεις							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	71.074,58	163.689,64
5.Χρεώστες διάφοροι			9.431,64			0,00	7.Μακροπρ.υποχρ.πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	13.147,45
			9.431,64			0,00	8.Πιστωτές διάφοροι	126.605,52	23.139,89
IV.Διαθέσιμα								347.775,84	372.781,65
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			525.753,49			346.924,42	Σύνολο υποχρεώσεων(ΓII)	347.775,84	372.781,65
			525.753,49			346.924,42			
Σύνολο κυκλοενεργ/κού (ΔI+ΔII+ΔIV)			553.026,06			364.765,35	<b>Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							2.Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	10.027,48	9.068,00
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			3.354,53			4.433,19		10.027,48	9.068,00
			3.354,53			4.433,19			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			1.773.352,54			1.600.977,90	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ((Α+Β+Γ+Δ)</b>	1.773.352,54	1.600.977,90
Ορισμένα κονδύλια της στήλης «Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012» στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσης αναμορφώθηκαν για να καταστούν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της χρήσεως 2013. Περισσότερες πληροφορίες στο Προσάρτημα.									
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2013 Α/86 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγ.μ.χρήσεως 2012				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ.χρήσεως 2012
<b>Ι.Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης</b>							Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσης	247.949,50	-132.637,23
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			1.016.064,98			1.135.244,13	(+) Υπόλ.αποτ.προηγ.χρήσεων	-108.918,59	23.718,64
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό			2.432.000,00			2.508.020,65	Σύνολο	139.030,91	-108.918,59
Μείον Κόστος κύριων δραστηριοτήτων						2.700.936,15	Πλεόνασμα εις νέο	139.030,91	-108.918,59
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμετάλλευσης						747.128,83			
Πλέον άλλα έσοδα						265.586,37			
Σύνολο			1.012.715,20			780.194,19			
<b>Μείον</b>									
1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			760.537,12			1.019.873,53			
3.Έξοδα λειτουργίας δημ.σχέσεων			7.683,44			4.740,28			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης						244.494,64			
<b>Πλέον:</b> 4.Πιστωτικοί τόκοι			18.349,39			20.149,66			
<b>Μείον:</b> 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			80,10			647,76			
Ολικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμετάλλευσης			262.763,93			-224.917,72			
<b>II.Πλέον Έκτακτα αποτελέσματα</b>									
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα			13.147,45			0,00			
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			15.802,14			488,94			
4.Έσοδα απο προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			184.898,04			106.274,30			
			213.847,63			106.763,24			
<b>Μείον</b>									
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα			0,00			0,01			
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			104.145,16			14.482,74			
4.Προβλέψεις γιά εκτ.κινδ.			124.516,90			0,00			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)						247.949,50			
<b>Μείον</b>									
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων			44.462,06			39.038,67			
<b>Μείον :</b> Οι ενσωματ.στο λειτουργικό κόστος			44.462,06			39.038,67			
						0,00			
<b>Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης(πλεόνασμα )χρήσεως</b>			247.949,50			-132.637,23			

## **ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013.**

(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:**

<u>ΚΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u>	<u>ΠΟΣΟ</u>
11	Κτίρια - εγκαταστ. Κτιρίων -Τεχνικά έργα	18.307,20 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	26.154,86 €
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>	<b>44.462,06 €</b>

### **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.

**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

### **6. 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.

### **7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:**

Δεν υπάρχουν.

**8. 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.

**9. 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.

**10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:**

A) ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	159
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	17
Αορίστου	30
Ορισμένου χρόνου	112
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	2.745.402,32 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	430.974,85 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	436.145,77 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	1.324.360,07 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	553.921,63€

**11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:**

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

**12. 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.)	15.120,00 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>15.120,00 €</b>

**13. 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.



**14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:**

Δεν υπάρχουν.

*15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:*

	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2013</u>	<u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ</u> <u>2013</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2013</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>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	38.140,00	18.307,20	56.447,20	401.232,88
13	Μεταφ. Μέσα	23,80	0,00	0,00	23,80	23,78	0,00	23,78	0,02
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	155.701,16	29.654,65	0,00	185.355,81	139.079,12	26.154,86	165.233,98	20.121,83
	<b>Σύνολο</b>	<b>1.395.262,16</b>	<b>29.654,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1.424.916,81</b>	<b>177.242,90</b>	<b>44.462,06</b>	<b>221.704,96</b>	<b>1.203.211,85</b>

16. 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»:

<b>α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα</b>	
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων	13.147,45
<b>β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	38.675,93
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων-διάφορα έξοδα	64.067,23
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	187,00
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	1.215,00
<b>γ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	1.350,32
<b>δ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων</b>	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	14.451,82
<b>ε) Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους</b>	
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους	124.516,90
<b>στ) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους</b>	
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	87.572,91
Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	97.325,13
<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί</b>	
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ)	10.027,48

17. 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.

**18. 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	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΓΟΡΕ</u> <u>Σ</u> <u>ΧΡΗΣΕ</u> <u>ΩΣ</u> <u>2013</u>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b> <b>ΕΩΣ</b> <b>31/12/2013</b>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΕΙΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u> <u>ΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2013</u>	<u>ΣΥΝΟΛΙΚ</u> <u>ΕΣ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΕΙΣ</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣ</u> <u>ΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
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

**19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:**

Στη χρήση 2013 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το ΝΠΔΔ μελλοντικά από το αποτέλεσμα εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων διαμορφώθηκαν ως εξής :

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα : **1.261.429,98** Ευρώ
- 

**20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:**

Δεν έγινε.

**21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:**

Δεν έγιναν.

**22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:**

Ορισμένα κονδύλια της «Κατάστασης Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσης» αναμορφώθηκαν για να καταστούν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της χρήσεως 2013.

Α) Τα έσοδα από «τροφεία» της χρήσης 2013 ποσού € 1.016.064,98 εμφανίζονται στο λογαριασμό «Έσοδα από φόρους –εισφορές –πρόστιμα- προσαυξήσεις» της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως , κατά συνέπεια μεταφέρθηκε σε αυτό το λογαριασμό στη στήλη «Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012» και το αντίστοιχο κονδύλι της χρήσης 2012 € 1.135.244,13 από τον λογαριασμό «Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» στον οποίο είχε καταχωρηθεί στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων του Ισολογισμού της χρήσης 2012.

Β) Στον λογαριασμό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως στη στήλη «Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012» και στον λογαριασμό «Τακτικές επιχορηγήσεις από τον κρατικό προϋπολογισμό», καταχωρήθηκε, με σκοπό να καταστεί συγκρίσιμο με το αντίστοιχο της χρήσης 2013, το συνολικό ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το ΝΠΔΔ από το Δήμο € 2.508.020,65 ενώ στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων του Ισολογισμού της χρήσης 2012 επειδή διαχωρίζονταν από τον Δήμο τα ποσά των επιχορηγήσεων που χορηγούσε στο ΝΠΔΔ σχετικά με την προέλευσή τους σε αυτόν, είχε καταχωρηθεί ένα τμήμα τους στο κονδύλι «Άλλα έσοδα».

**23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:**

Δεν υπάρχουν.

**24. 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 άρθρο 3 παρ. 22 του Ν.4110/13 όπως τροποποιήθηκε με τους νόμους 4141/2013, 4152/2013 και 4170/2013 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

**γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.**

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2013, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2014), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

**25. 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.

Στη χρήση 2013 δεν έγιναν μεταβολές κεφαλαίων.

**26. Χρηματικά διαθέσιμα**

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2013 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα EUROBANK ποσού **525.753,49** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	0026.0234.46.0201079835	484.648,79
EUROBANK	0026.0234.45.0201080023	38.228,91
EUROBANK	0026.0234.00.00490201126830	2.875,79
<b>Σύνολα</b>		<b>525.753,49Ευρώ</b>

## 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 31/12/2013 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2013 (βάσει απολογισμού)	<b>496.956,22</b>
Μείον: Προμήθειες τράπεζας 0201080023 τις οποίες δεν εκδόθηκε χρηματικό ένταλμα χρήσης 2012	21,00
Πλέον: τροφεία που κατατέθηκαν σε τράπεζα 0201080023 για τα οποία δεν εκδόθηκε γραμμάτιο είσπραξης	38.276,91
Μείον: Αδιευκρίνιστη διαφορά	9,00
Μείον: Προμήθειες τράπεζας 0201080023 τις οποίες δεν εκδόθηκε χρηματικό ένταλμα χρήσης 2013	12,00
Μείον: Αδιευκρίνιστη διαφορά	6,00
Μείον: Προκαταβολή μονίμων ά 15ημέρου 2014	9.431,64
<b>Σύνολο</b>	<b>525.753,49 €</b>
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2013 (βάσει extrait τραπεζής)	<b>525.753,49 €</b>
Διαφορά Ελέγχου	<b>0,00 €</b>

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΕΛΙΟΣ ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ

ΣΚΟΥΡΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη την εισήγηση της Προέδρου και μετά από διαλογική συζήτηση, **«ομόφωνα»**

## Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

Εγκρίνει τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης 2013 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 **128/2015**.

Η Πρόεδρος

Τα Μέλη

1.Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα

2 Αϊδίνη Σοφία, Αντιπρόεδρος

3 Σόβολος Νικόλαος

4 Τάσης Ιωάννης

5 Κουτσογιάννη Παρασκευή

6 Αυδούση Αικατερίνη

7 Λαδά Γεωργία (αναπλ. μέλος Πανταζή Παναγιώτη)

8 Μαρκόπουλος Νικόλαος