

Ν.Π.Δ.Δ. "Κ.Α.Π.Η. - ΠΑΙΔΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ - ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΩΔΕΙΟ ΔΗΜΟΥ ΤΑΝΑΓΡΑΣ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2017
7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)
 (ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	9.421,80	6.183,99	3.237,81	9.421,80	5.704,23	3.717,57
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	170.420,23	95.152,88	75.267,35	117.652,41	80.582,54	37.069,87
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ)	170.420,23	95.152,88	75.267,35	117.652,41	80.582,54	37.069,87
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			0,00			0,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			0,00
			0,00			0,00
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		0,00			0,00	
Μείον : Προβλέψεις		0,00	0,00		0,00	0,00
5. Χρεώστες διάφοροι			274,56			798,15
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			0,00
			274,56			798,15
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			149,32			149,31
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			121.754,19			135.532,71
			121.903,51			135.682,02
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			122.178,07			136.480,17
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			16.984,07			16.943,08
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα			205,86			354,35
			17.189,93			17.297,43
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			217.873,16			194.565,04

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017
31ης Δεκεμβρίου 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		0,00		0,00
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις		23.105,00		20.000,00
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		530.000,00		460.000,00
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		369.080,61		327.723,16
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		184.024,39		152.276,84
Πλέον : Άλλα έσοδα		0,00		0,00
Σύνολο		184.024,39		152.276,84
Μείον :				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		179.023,65		126.862,38
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		0,00		0,00
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		5.000,74		25.414,46
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.960,88		5.700,95
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		155,42		97,28
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		6.806,20		31.018,13
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.554,54		182.242,90
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		90.000,00		511,28
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		3.628,31		7.736,93
		95.182,85		190.491,11
Μείον :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		6.423,46		789,17
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		0,00
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		13.243,16		789,17
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		19.666,62		789,17
		82.322,43		189.701,94
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		15.050,10		10.054,92
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		15.050,10		10.054,92
		0,00		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα / πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		82.322,43		220.720,07

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	-439.457,11	-439.457,11
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	325.647,12	243.893,35
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	0,00	0,00
Υπόλοιπο ελλειμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
	325.647,12	243.893,35
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΥ)	-113.809,99	-195.563,76
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	68.971,86	37.021,95
2. Λοιπές προβλέψεις	79.752,06	66.707,21
	148.723,92	103.729,16
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	0,00	0,00
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.496,99	25.986,22
	4.496,99	25.986,22
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	103.474,00	137.905,94
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	3.778,46	31.484,50
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	53.964,00	75.755,23
11. Πιστωτές διάφοροι	17.245,78	15.267,75
	178.462,24	260.413,42
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	182.959,23	286.399,64
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	217.873,16	194.565,04

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα / έλλειμμα) χρήσεως (±): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων / ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	82.322,43	220.720,07
Σύνολο	243.893,35	24.826,56
ΜΕΙΟΝ:	326.215,78	245.546,63
Φόρος εισοδήματος	-568,66	-1.653,28
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
Πλεόνασμα προς διάθεση	325.647,12	243.893,35

Σχηματάρι, 7 Σεπτεμβρίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.

Ιωάννης Γκίνης

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΕΠΙ ΤΟΥ
ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣΣταύρος Θεομ. Λιάπης
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α' Τάξη 0008256
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Τανάγρας
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. «Κ.Α.Π.Η. - ΠΑΙΔΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ - ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΩΔΕΙΟ ΔΗΜΟΥ ΤΑΝΑΓΡΑΣ» (η Επιχείρηση), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ν.Π.Δ.Δ. «Κ.Α.Π.Η. - ΠΑΙΔΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ - ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΩΔΕΙΟ ΔΗΜΟΥ ΤΑΝΑΓΡΑΣ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 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».

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Επιχείρηση σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Επιχείρησης.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 Πατησίων 81 & Χέυδεν 8-10, 10434 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 170

Αθήνα, 13 Σεπτεμβρίου 2018

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Ιωάννης Παπουτσής
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14361