



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Ν.Π.Δ.Δ.
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
& ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
«ΗΡΟΔΩΡΟΣ»
ΔΗΜΟΥ ΜΕΓΑΡΕΩΝ**

Αναρτητέα στο διαδίκτυο

ΑΔΑ:

Αριθμ. Πρωτ.: 2365/18/7/2017

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Εκ του υπ' αριθμόν 12/17-7-2017 πρακτικού τακτικής συνεδριάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνικής Αλληλεγγύης & Αθλητισμού «ΗΡΟΔΩΡΟΣ» του Δήμου Μεγαρέων.

Αριθμ. Αποφ.: 261/2017

**«Έγκριση οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Δ.Δ.
Κοινωνικής Αλληλεγγύης & Αθλητισμού του Δήμου
Μεγαρέων «Ηρόδωρος», για τα οικονομικά έτη
2012- 2013»**

Στα γραφεία του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνικής Αλληλεγγύης & Αθλητισμού του Δήμου Μεγαρέων «Ηρόδωρος» σήμερα την 17η του μηνός Ιουλίου 2017, ημέρα Δευτέρα και ώρα 19:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. «ΗΡΟΔΩΡΟΣ» κατόπιν της υπ' αριθμ. 2345/13-7-2017 εγγράφου προσκλήσεως της Προέδρου αυτού κυρίας Ρήγα Ιωάννας που επιδόθηκε σε κάθε ένα εκ των μελών αυτού ιδιαίτερως όπως φαίνεται από τα σχετικά αποδεικτικά επιδόσεως, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 240 του Ν. 3463/2006 και 67 του Ν. 3852/2010.

Διαπιστωθείσης νομίμου απαρτίας δεδομένου ότι επί συνόλου δεκαπέντε (15) δημοτικών συμβούλων και μελών ευρέθησαν παρόντες οκτώ (8).

Το τακτικό μέλος κ. Σπυρίδων Γαρνέλης απουσίαζε και αντικαταστάθηκε από το αναπληρωματικό μέλος κ. Αριστοτέλη Δομβρογιάννη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ιωάννα Ρήγα (Πρόεδρος)
2. Ελένη Βασιλείου
3. Σπυρίδων Μπερδελής
4. Δημήτριος Πλαταράς
5. Αριστοτέλης Δομβρογιάννης
6. Αχιλλέας Κουρμπέτης
7. Ιερόθεος Πολυκανδρίτης
8. Ιωάννης Σταμούλης (Αντιπρόεδρος)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Δάρρας Δημοσθένης
2. Παναγιώτα Γρίβα
3. Κλεάνθης Βαρελάς
4. Δημήτριος Αναστασίου
5. Αδαμαντία Κοροβέση
6. Δήμος Κουστέρης
7. Ιορδάνης Παπαδόπουλος

Η κυρία Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδριάσεως.

Προσκληθέντες στη συνεδρίαση παραβρίσκονται η υπάλληλος του ΝΠΔΔ κα Αλεξάνδρα Μουρτζούκου και ο υπάλληλος της εταιρείας «Σ. Καραγιάνης ΜΟΝ ΕΠΕ» Κ. Γεώργιος Κοντοχριστόπουλος, οι οποίοι αποχώρησαν μετά την λήψη απόφασης στο 1^ο θέμα της ημερησίας διάταξης.

Μετά την λήψη απόφασης στο 33^ο θέμα της ημερησίας διάταξης και πριν την συζήτηση του 34^{ου} θέματος της ημερησίας διάταξης αποχώρησε ο κ. Σπυρίδων Μπερδελής .

Μετά την λήψη απόφασης στο 34^ο θέμα της ημερησίας διάταξης και πριν την συζήτηση του 35^{ου} θέματος της ημερησίας διάταξης προσήλθε ο κ. Σπυρίδων Μπερδελής .

Ακολούθως η κυρία Πρόεδρος εισηγείται το 1^ο θέμα της ημερησίας διάταξης της τακτικής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου και θέτει υπόψη των μελών του ότι :

Σύμφωνα με το ν.4257/14 (ΦΕΚ 93/14-4-14 Α΄) και τις διατάξεις του ΠΔ.315/1999(Α΄302)που ισχύουν για τους Δήμους ,περί του Διπλογραφικού Συστήματος Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής –Κοστολόγησης ,εφαρμόζεται κατ’αναλογία και για τα Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου. Το ΝΠΔΔ Κοινωνικής Αλληλεγγύης και Αθλητισμού «ΗΡΟΔΩΡΟΣ» Δήμου Μεγαρέων θα πρέπει να συντάξει τον Ισολογισμό των ετών 2012 και 2013 ,σύμφωνα με την 74445/2010 απόφαση του Υπουργού ΥΠΕΣΔΔΑ που καθορίζει την διαδικασία του τρόπου και της αποτύπωσης της απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων, καθώς και διαθεσίμων χρηματικών μέσων του ταμείου που συνιστώνται κατά τις διατάξεις του άρθ. 1 ν. 3852/2010 και ελέγχεται από ορκωτό λογιστή ο οποίος και συντάσσει την ανάλογη έκθεση, στην οποία εμφανίζεται η εξέλιξη των εσόδων και των εξόδων ήτοι :

Α. Οικονομικά στοιχεία έτους 2012:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου ΜΕΓΑΡΕΩΝ.
για τη 2η δημοτική χρήση (1.1.2012 – 31.12.2012)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Ανάλυση και παρακολούθηση οικονομικών στοιχείων του έτους 2012, μέσω του διπλογραφικού συστήματος.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των 1.102.259,13 Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	10.805,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.090.496,22
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	957,91
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	1.102.259,13
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	58.296,71
	Γενικό Σύνολο	»	1.160.555,84

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	952.460,48
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	51.230,39
62	Παροχές τρίτων	»	145.297,50
64	Διάφορα έξοδα	»	128.872,23
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	762,30
66	Αποσβέσεις παγίων	»	7.403,79
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	1.286.026,69
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	1.096,00
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	1.096,00
	Γενικό Σύνολο	»	1.287.122,69

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.179.662,08** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **105.602,31** Ευρώ, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **762,30** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.286.026,69** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων και τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **1.096,00** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **1.287.122,69** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012 ποσού **1.160.555,84** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ποσού **1.287.122,69** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται σε **126.566,85** Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2012 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.15 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **49.057,87** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **43.957,24** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **5.100,63** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **815.565,64** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **11.933,66** Ευρώ.

9. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά την 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 **1.102.259,13 €** έναντι **1.008.916,23 €** της χρήσης 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **9,25%**. Αντίστοιχα τα οργανικά έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **1.286.026,69 €** έναντι **1.099.027,73 €** στη χρήση 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **17,01 %**. Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **1.096,00 €** έναντι **1.062,70 €** στη χρήση 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **3,13 %**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **19,03%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2012 **49.057,87 €** έναντι **41.213,62 €** αξία κτήσης χρήσης 2011). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ παρουσίασαν αύξηση ύψους **27,72%** (υπόλοιπο χρήσης 2012 **815.565.64 €** έναντι υπόλοιπου **638.556,48 €** στη χρήση 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.

ΜΕΓΑΡΑ 17/7/2017

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Η Πρόεδρος

Τα μέλη

Ρήγα Ιωάννα

.....

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΝΠΔΔ ΗΡΟΔΩΡΟΣ
 ΔΗΜΟΥ ΜΕΓΑΡΕΩΝ

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.

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>
12	Μηχανήματα - τεχν. Εγκ. - λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	787,20 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.065,56 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	551,03 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	7.403,79 €

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) Μέσος όρος προσωπικού	35
B) Κατηγορίες προσωπικού	

Μόνιμοι	12
Αορίστου	9
Ορισμένου χρόνου	14
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	952.460,48 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	412.736,10 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	146.543,56 €
Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	213.879,47 €
Γ4. Εργοδοτικές εισφορές	179.251,35 €
Γ5. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	50,00 €

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 και Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	21.217,44 €
ΣΥΝΟΛΟ	21.217,44 €

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:

	Περιγραφή	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2011</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2012</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2011</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>2012</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
12	Μηχανήματα	4.154,23	0,00	4.154,23	1.817,17	782,20	2.604,37	1.549,86
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	37.059,39	7.844,25	44.903,64	35.287,31	6.065,56	41.352,87	3.550,77
	Σύνολο	41.213,62	7.844,25	49.057,87	37.104,48	6.852,76	43.957,24	5.100,63

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»:

α) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα (Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης, Τόκοι υπερημερίας χρήσης, Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα)	1.096,00
β) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	58.296,71
Μεταβατικοί Λογαριασμοί	
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (ΟΤΕ μηνών Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2012)	1.108,38

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	ΑΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2011	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2012	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2011	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 2012	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2012	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΕΙΑ
16	Ασώματες ακίνητ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	13.682,06	551,04	14.233,10	13.681,94	551,03	14.232,97	0,13

19. 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: 67.204,85 Ευρώ. (πρόβλεψη επίδικων υποθέσεων)

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:

Η σύγκριση είναι απόλυτη.

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 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.

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.

26. Σημειώσεις – Παρατηρήσεις

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου στις 31/12/2012 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην συνολικού ύψους Ευρώ.

Συμφωνία Διαθεσίμων:

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)	375,43 €
Ανείσπρακτες επιταγές στις 31/12/2012 (ΛΟΓ. 53.90.00)	10.882,28 €
Κρατήσεις Νοεμβρίου Δεκεμβρίου 2012 που ενώ εξοφλήθηκαν τα ΧΕ δεν πληρώθηκαν πραγματικά το 2012 από την τράπεζα	57.003,56 €
Διαφορά πραγματικής Είσπραξης Πιστωτικών Τόκων Τραπεζών με τα Γραμμάτια που κόπηκαν για το εν λόγω έσοδο (ΛΟΓ. 76.00.11)	595,99 €

Διαφορά πραγματικής εισπραξης τροφείων και συμμετοχής ΚΑΠΗ με τα Γραμμάτια που κόπηκαν για το εν λόγω έσοδο (ΛΟΓ. 72.05.24)	1.830,00 €
Κατάσχεση 23/8/2012 λόγω καταδικαστικής απόφασης με αρ. 7537/19-6-2012 εις βάρος του ΝΠΔΔ υπέρ της Αγγελουπούλου Λυδία (Το σχετικό ΧΕ κόπηκε 8/5/2015)	-1.584,20 €
Διαφορά Χρ. Εντ. 37-65, 100 - 102,104 πλ. περισσότερο	0,25 €
Κατάσχεση 23/8/2012 λόγω καταδικαστικής απόφασης με αρ. 7537/19-6-2012 εις βάρος του ΝΠΔΔ υπέρ του προμηθευτή Μ. Τζαγκαράκη & ΣΙΑ Ε.Ε. (Το σχετικό ΧΕ κόπηκε 8/5/2015)	-5.007,00 €
Σύνολο	64.096,31 €
Πραγματικά χρηματικά διαθέσιμα	63.620,98 €
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΛΕΓΧΟΥ	475,33 €

Τονίζεται πως στο διπλογραφικό σύστημα (γενική λογιστική) έχουν αποτυπωθεί με ακρίβεια όλες οι χρηματικές κινήσεις, εισπράξεων και πληρωμών στους κατάλληλους λογαριασμούς που προβλέπει το Π.Δ. 315/99, όπως αυτό τροποποιήθηκε με την Υ.Α. με αρ. πρωτοκόλλου 4604 την 1.2.2005. Η διαφορά ελέγχου δεν στάθηκε δυνατό να διευκρινισθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες.

Μέγαρα, 17/7/2017

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΝΠΔΔ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΝΠΔΔ

ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

ΣΤΑΜΟΥΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΡΗΓΑ ΙΩΑΝΝΑ

Σήμερα καλούμαστε να εγκρίνουμε τον ισολογισμό α) της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, όπως περιγράφεται ακολούθως:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ											
Ν.Π.Δ.Δ. ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ "ΗΡΩΔΩΡΟΣ" ΔΗΜΟΥ ΜΕΓΑΡΕΩΝ											
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 2η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)											
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011				Ποσά κλειόμενης		Ποσά προηγούμενης		
							χρήσεως 2012		χρήσεως 2011		
B. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Δεία κτήσης		Αποσβέσεις		Αναπόσβεστη αξία		Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
	14.233,10	14.232,97	0,13	13.682,06	13.681,94	0,12					
4. Λοιπά έσοδα εγκ/σης	14.233,10	14.232,97	0,13	13.682,06	13.681,94	0,12	i. Κεφάλαιο		-698.141,25	-698.141,25	
							ii. Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχ.				
							3. Δωρεές παγίων		0,99	0,99	
									0,99	0,99	
							iv. Αποτελέσματα σε νέο				
							Υπόλοιπο πλεονάματος εις νέο		-126.566,85	-106.881,72	
							Έλλειμμα χρήσεως εις νέο		-106.881,72	0,00	
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)		-233.448,57	-106.881,72	
									-931.588,83	-805.021,98	
							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΣΟΔΑ				
							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού		153.876,60	205.582,11	
							2. Λοιπές προβλέψεις		67.204,85	73.796,05	
									221.081,45	279.378,16	
							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
							ii. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.				
							1. Προμηθευτές		605.851,62	548.538,42	
							5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη		24.269,62	11.670,41	
							6. Ασφαλ. οργανισμοί		156.513,09	52.500,48	
							8. Πιστωτές διαφόροι		28.931,31	25.847,17	
									815.565,64	638.556,48	
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)		815.565,64	638.556,48	
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
							2. Έσοδα χρήσης δαμειμμένα		1.108,38	941,77	
							Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Παθητικού		1.108,38	941,77	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)									106.166,64	113.854,43	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)									106.166,64	113.854,43	
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2012							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
			τρέχουσα χρήση 2012		προηγούμενη χρήση 2011				τρέχουσα χρήση 2012		προηγούμενη χρήση 2011
I. Αποτελέσματα εκμετ/σης							Καθαρά αποτελέσματα χρήσης				
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			10.805,00		10.660,00		Υπόλ. αποτ. προηγ. χρήσεων		-126.566,85		-106.881,72
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό			914.500,00		892.000,00		Σύνολο		-106.881,72		0,00
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			1.179.662,08		972.271,20		Μείον		-233.448,57		-106.881,72
Μικτά αποτ/τα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-254.357,08		-69.611,20		Λοιποί μη ενσ. φόροι		0,00		0,00
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμ/σης			175.996,22		104.665,00		Έλλειμμα σε νέο		-233.448,57		-106.881,72
			-78.360,86		35.053,80						
Μείον			105.602,31		135.173,19						
3. Έσοδα λειτουργίας δημ. σχέσεων			0,00		4.587,90						
4. Κόστος υποαπαγόλησης			0,00		105.602,31						
Μερικά αποτ. εκμ/σης			-183.963,17		-104.707,29						
Πλέον											
4. Πιστωτ. τόκοι & συναφή έσοδα			957,91		1.591,23						
			957,91		1.591,23						
Μείον											
3. Χρωστω. τόκοι & συναφή έξοδα			762,30		2.703,00						
Ολικά αποτ/τα (ζημιές) εκμ/σης			-183.767,56		-105.819,06						
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Έκτακτα & ανόργ. έσοδα			0,00		0,04						
4. Έσοδα απο προβλ. προηγ. χρήσ.			58.296,71		0,00						
			58.296,71		0,04						
Μείον											
1. Έκτακτα & ανόργ. έξοδα			1.096,00		1.048,92						
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων			0,00		13,78						
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (ζημιές)			-126.566,85		-106.881,72						
Μείον											
Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων			7.403,79		27.581,36						
Μείον : οι από αυτές ενσωμα. στο λειτ. κόστος			7.403,79		27.581,36						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			-126.566,85		-106.881,72						
							MEΓAPA 17/7/2017				
							O OIKONOMIKOC CΥMBOYΛOC		O ANTIΠPOEΔPOC TOY NΠΔΔ		
							KAPAΓIΛANH C CTYλιANOC		CTAMOYANH IOANNH C		
							H ΠPOEΔPOC				
							MEΓAPA 17/7/2017		PHΓA IOANNA		

Β. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΟΥΣ 2013

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ Αττικής
 ΝΠΔΔ Κοινωνικής Αλληλεγγύης
 και Αθλητισμού «ΗΡΟΔΩΡΟΣ»
 ΔΗΜΟΥ ΜΕΓΑΡΕΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μεγαρέων
 για τη 3^η δημοτική χρήση (01.01.2013 – 31.12.2013)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Ανάλυση και παρακολούθηση των οικονομικών στοιχείων του έτους 2013 μέσω του διπλογραφικού συστήματος.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **1.413.179,35** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **428,96** Ευρώ και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **9.209,57** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.424.462,03** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	12.190,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.398.585,60
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	2.403,75
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	1.413.179,35
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	428,96
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	9.209,57

	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	9.638,53
	Γενικό Σύνολο	»	1.422.817,88

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	1.137.981,57
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	59.846,13
62	Παροχές τρίτων	»	89.999,85
64	Διάφορα έξοδα	»	98.642,24
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	1.340,51
66	Αποσβέσεις παγίων	»	7.202,76
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	1.395.013,06
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	27.294,33
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	66.713,27
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	94.007,60
	Γενικό Σύνολο	»	1.489.020,66

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.103.372,34** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **290.300,21** Ευρώ, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **1.340,51** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.395.013,06** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 66.713,27 Ευρώ και τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού 27.294,33 Ευρώ τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **1.489.020,66** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2013 ποσού **1.422.817,88** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ποσού **1.489.020,66** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2013 το οποίο ανέρχεται σε **66.202,78** Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2013 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ. 16 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **54.744,48** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **50.348,21** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **4.396,27** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **751.273,77** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **54.038,39** 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.

Μετά την απογραφή έναρξης στη περιουσία του νομικού προσώπου που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης, διαπιστώθηκαν οι εξής διαφορές:

Το Νομικό Πρόσωπο επιχορηγήθηκε για την κάλυψη ληξιπρόθεσμων οφειλών με το ποσό 237.610,45 Ευρώ.

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών ύψους **237.610,45**, το κεφάλαιο του Νομικού Προσώπου διαμορφώθηκε στο ποσό των **-460.530,80** Ευρώ.

10. 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 3^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **1.413.179,35 €** έναντι **1.102.259,13 €** της χρήσης 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **28,21%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **1.395.013,06 €** έναντι **1.286.026,69 €** στη χρήση 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **8,47%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2013 ανήλθαν σε **9.638,53 €** έναντι **51.705,51 €** της χρήσης 2013 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **81,36%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **94.007,60 €** έναντι **1.096,00 €** στη χρήση 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 8.477,34 %.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **11,59%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2013 **54.744,48 €** έναντι **49.057,87 €** στη χρήση 2012). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν αύξηση ύψους **0,63%** (υπόλοιπο χρήσης 2013 **820.713,39 €** έναντι υπόλοιπου **815.565,64 €** 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.

ΜΕΓΑΡΑ, 17/7/2017

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Η Πρόεδρος

Τα μέλη

ΝΠΔΔ ΗΡΟΔΩΡΟΣ
ΡΗΓΑ ΙΩΑΝΝΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΝΠΔΔ Κοινωνικής Αλληλεγγύης και Αθλητισμού «ΗΡΟΔΩΡΟΣ»
 ΔΗΜΟΥ ΜΕΓΑΡΕΩΝ

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:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	1.232,20 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.453,97 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	516,59 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	7.202,76 €

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:

A) Μέσος όρος προσωπικού	66
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	24
Αορίστου	9
Ορισμένου χρόνου	33
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	1.137.981,57 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	436.952,15 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	122.502,80 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	372.754,88 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	207.415,89 €
Γ6. Αντίθετος λογαριασμός	-1.644,15

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.)	8.341,44 €
--	------------

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	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2012	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/2013	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2012	ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 2013	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2013	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
12	Μηχανήματα	4.154,23	986,21	5.140,44	2.604,37	-295,20	1.232,20	3.541,37	1.599,07
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	44.903,64	4.700,40	49.604,04	41.352,87	0,00	5.453,97	46.806,84	2.797,20
	Σύνολο	49.057,87	5.686,61	54.744,48	43.957,24	-295,20	6.686,17	50.348,21	4.396,27

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»:

α) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	143,59
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	27.094,87
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	55,87
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	60.713,27
Διάφορα έξοδα	4.840,17
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις (Π.Ο.Ε)	1.315,88
γ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	295,20
Δ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	

Επιστροφή εν γένει χρημάτων	133,76
ε) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Έσοδα από προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	9.209,57
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (ΟΤΕ Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2013)	825,37

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.:

	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2013</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ 2013</u>	<u>ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΤΗ ΑΞΙΑ</u>
16	Ασώματες ακινητ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	14.233,10	516,60	14.749,70	14.232,97	516,59	14.749,56	0,14

20. 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 νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και δικαστικά έξοδα διαμορφώθηκαν ως εξής:

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα : 69.457,62 Ευρώ. (πρόβλεψη επίδικων υποθέσεων)

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. Συμπύξεις 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 σύγκριση είναι απόλυτη.

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 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.

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 νομικού προσώπου που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης, διαπιστώθηκαν οι εξής διαφορές:

Το Νομικό Πρόσωπο επιχορηγήθηκε για την κάλυψη ληξιπρόθεσμων οφειλών με το ποσό 237.610,45

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών ύψους 237.610,45 Ευρώ, το κεφάλαιο του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στο ποσό των -460.530,80 Ευρώ.

27. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου στις 31/12/2013 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην συνολικού ύψους 171.537,71 Ευρώ.

Συμφωνία Διαθεσίμων:

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)	72.699,72 €
Ανείσπρακτες επιταγές στις 31/12/2013 (ΛΟΓ. 53.90.00)	67.020,17 €
Εκχώρηση εγγυητικής επιστολής για συμμετοχή σε πρόγραμμα (δεν κόπηκε ΧΕ) (ΛΟΓ. 18.11.09) Η κίνηση 16/4/2013	-17.403,73 €

Διαφορά πραγματικής Είσπραξης Επιχορήγησης Δήμου Μεγαρέων με τα Γραμμάτια που κόπηκαν για το εν λόγω έσοδο (ΛΟΓ. 74.00.19)	-120.200,00 €
Διαφορά πραγματικής Είσπραξης Πιστωτικών Τόκων Τραπεζών με τα Γραμμάτια που κόπηκαν για το εν λόγω έσοδο (ΛΟΓ. 76.00.11)	1.693,34 €
Διαφορά πραγματικής εισπραξης τροφείων και συμμετοχής ΚΑΠΗ με τα Γραμμάτια που κόπηκαν για το εν λόγω έσοδο (ΛΟΓ. 72.05.24)	3.270,00 €
Διαφορά Χρ. Εντ. 37-65, 100 - 102,104 πλ. περισσότερο	-0,25 €
Κατάσχεση 23/8/2012 λόγω καταδικαστικής απόφασης με αρ. 7537/19-6-2012 εις βάρος του ΝΠΔΔ υπέρ του προμηθευτή Μ. Τζαγκαράκη & ΣΙΑ Ε.Ε. (Το σχετικό ΧΕ κόπηκε 8/5/2015)	-5.007,00 €
Διαφορά πραγματικής πληρωμής προμηθειών τραπεζών και προμηθειών εγγυητικών επιστολών. (ΛΟΓ. 65.10 & 65.12)	488,39 €
Πληρωμή Β' 15ημέρου μονίμων Δεκεμβρίου 2012 χωρίς το ανάλογο παραστατικό (χρηματικό ένταλμα)	-12.218,72 €
Σύνολο	-9.658,08 €
Πραγματικά χρηματικά διαθέσιμα	171.537,71 €
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΛΕΓΧΟΥ	-181.195,79 €

Τονίζεται πως στο διπλογραφικό σύστημα (γενική λογιστική) έχουν αποτυπωθεί με ακρίβεια όλες οι χρηματικές κινήσεις, εισπράξεων και πληρωμών στους κατάλληλους λογαριασμούς που προβλέπει το Π.Δ. 315/99, όπως αυτό τροποποιήθηκε με την Υ.Α. με αρ. πρωτοκόλλου 4604 την 1.2.2005. Η διαφορά ελέγχου δεν στάθηκε δυνατό να διευκρινισθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΣΤΑΜΟΥΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ
ΡΗΓΑ ΙΩΑΝΝΑ

Σήμερα καλούμαστε να εγκρίνουμε τον ισολογισμό Β) της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, όπως περιγράφεται κάτωθι :

ΝΠΔΔ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ "ΗΡΩΔΩΡΟΣ" ΔΗΜΟΥ ΜΕΓΑΡΕΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 3η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012			Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012				
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία							
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σης	14.749,70	14.749,56	0,14	14.233,10	14.232,97	0,13	I. Κεφάλαια	-460.530,80	-698.141,25				
	14.749,70	14.749,56	0,14	14.233,10	14.232,97	0,13	II. Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχ.	-460.530,80	-698.141,25				
							3. Δωρεές παγίων	0,99	0,99				
Γ. ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποτελέσματα σε νέο						
II. Ενσώματες ακιν/σεις							Έλλειμμα χρήσεως εις νέο	-66.202,78	-106.881,72				
4. Μηχανήματα	5.140,44	3.541,37	1.599,07	4.154,23	2.604,37	1.549,86	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. χρήσεων	-233.448,57	-133.158,05				
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	49.604,04	46.806,84	2.797,20	44.903,64	41.352,87	3.550,77	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΥ)	-299.651,35	-240.039,77				
Σύνολο ακιν/σεων	54.744,48	50.348,21	4.396,27	49.057,87	43.957,24	5.100,63							
III. Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ						
Λοιπές μακροπρ. απαιτήσεις			17.403,73			0,00	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προα/κού	144.667,03	153.876,60				
			17.403,73			0,00	2. Λοιπές προβλέψεις	67.204,85	73.796,05				
Σύνολο παγ. ενεργ/κού(ΠΙ+ΠΙΙ)			21.800,00			5.100,63		211.871,88	227.672,65				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
4. Υλικά επισκευής, αναλώσιμα, αντ/κά παγίων			25.871,24			25.871,24	4. Λοιπές μακροπρ. υποχρεώσεις	69.457,62	0,00				
			25.871,24			25.871,24		69.457,62	0,00				
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
5. Χρεώστες διάφοροι			54.038,39			11.933,66	1. Προμηθευτές	363.897,95	605.851,62				
			54.038,39			11.933,66	5. Υποχρεώσεις απο φόρους & τέλη	36.459,31	24.269,62				
IV. Διαθέσιμα							6. Ασφαλ. οργανισμοί	172.150,30	156.513,09				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			171.537,71			63.260,98	8. Πιστωτές διαφοροι	178.766,21	28.931,31				
			171.537,71			63.260,98		751.273,77	815.565,64				
Σύνολο κυκλ. ενεργ/κού(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			251.447,34			101.065,88	Σύνολο υποχρεώσεων (Π+ΠΙ)	820.731,39	815.565,64				
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
							2. Έξοδα χρήσης δουλευμένα	825,37	1.108,38				
							Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Παθητικού	825,37	1.108,38				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			273.247,48			106.166,64	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	273.247,48	106.166,64				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2013

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2013					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
I. Αποτελέσματα εκμ/σης	τρέγουσα χρήση 2013			προηγούμενη χρήση 2012		Καθαρά αποτελέσματα χρήσης Υπόλοιπο προηγ. χρήσεων Σύνολο	τρέγουσα χρήση 2013	προηγούμενη χρήση 2012	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			12.190,00		10.805,00	(+)(-)	-66.202,78	-133.158,05	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό			836.000,00		914.500,00		-233.448,57	-106.881,72	
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			1.103.372,34		1.179.662,08		-299.651,35	-240.039,77	
Μικτά αποστ/τα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-255.182,34		-254.357,08				
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμ/σης			562.585,60		175.996,22		0,00	0,00	
			307.403,26		-78.360,86		-299.651,35	-240.039,77	
Μείον 1. Έξοδα διοικ. λειτ.	290.300,21			105.602,31					
			290.300,21		105.602,31				
Μερικά αποστ. εκμ/σης			17.103,05		-183.963,17				
Πλέον									
4. Πιστωτ. τόκοι & συναφή έσοδα		2.403,75		957,91		Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	
		2.403,75		957,91					
Μείον									
3. Χρεωστ. τόκοι & συναφή έξοδα	1.340,51	1.340,51	1.063,24	762,30	762,30	195,61			
Ολικά αποστ/τα (κέρδη ή ζημιές) εκμ/σης			18.166,29			-183.767,56			
II. ΠΛΕΟΝ : έκτακτα αποτελέσματα									
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων		428,96							
4. Έσοδα απο προβλ. προηγ. χρήσ.		9.209,57		51.705,51					
		9.638,53	1.422.817,88	51.705,51					
Μείον									
1. Έκτακτα & ανόργ. έξοδα	27.294,33			1.096,00				Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	66.713,27	94.007,60	-84.369,07	1.096,00	1.096,00	50.609,51		ΜΕΓΑΡΑ 17/7/2017	
Οργανικά & έκτακτα αποστ/τα (ζημιές)			-66.202,78			-133.158,05			
Μείον									
Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων		7.202,76		7.403,79					
Μείον : οι από αυτές ενσωμα. στο λειτ. κόστος		7.202,76	0,00	7.403,79		0,00		ΡΗΓΑ ΙΩΑΝΝΑ	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			-66.202,78			-133.158,05			

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη:

1. Την εισήγηση του Προέδρου.
2. Τις διατάξεις του Ν.4257/14 (ΦΕΚ 93/14.4.14 τεύχος Α')
3. Τις διατάξεις του π.δ/τος 315/1999 (Α'302)
4. Την υπ' αριθμ. 74445/29-2-2010 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης
5. Το άρθρο 1 του ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α)
6. Τις εκθέσεις ελέγχου ισολογισμού του ανεξάρτητου Ορκωτού Λογιστή κου Βαρθαλίτη Γεωργίου για τα έτη 2012-2013, οι οποίες είναι αναπόσπαστο μέρος της αποφάσεως του Δ.Σ .

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ
ΠΕΝΤΕ (5) ΕΠΙ ΟΚΤΩ (8) ΠΑΡΟΝΤΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ**

1. Εγκρίνει τον ισολογισμό των ετών 2012 και 2013
2. Οι κ. Σπυρίδων Μπερδελής, Ιερόθεος Πολυκανδρίτης και Ελένη Βασιλείου ψηφίζουν λευκό.
3. Λόγω της απουσίας του τότε Προέδρου και νυν μέλους του Δ.Σ. ΤΟΥ ΝΠΔΔ ΗΡΟΔΩΡΟΣ ,Κ. Κλεάνθη Βαρελά προτείνεται στη συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου Μεγάρων να παρευρεθούν οι πρόεδροι του ΝΠ των ετών 2012 και 2013 για να δώσουν διευκρινήσεις για την μη έγκαιρη κατάθεση των ισολογισμών.
4. Την αποστολή της αποφάσεως προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο Μεγάρων.
5. Εξουσιοδοτεί την κυρία Πρόεδρο για τις περαιτέρω ενέργειες.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 261/2017.
Συντάχθηκε το πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Ιωάννα Ρήγα

Ακριβές Απόσπασμα
Μέγαρο 17/7/2017
Η Πρόεδρος του ΝΠ «ΗΡΟΔΩΡΟΣ»
Ρήγα Ιωάννα

ΤΑ ΜΕΛΗ

Αριστοτέλης Δομβρογιάννης
Ιερόθεος Πολυκανδρίτης
Σπυρίδων Μπερδελής
Ελένη Βασιλείου
Πλαταράς Δημήτριος
Αχιλλέας Κουρμπέτης
Σταμούλης Ιωάννης (Αντιπρόεδρος)