

ΝΠΔΔ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΕΝΤΕΛΗΣ

ΑΦΜ 997626425 ΔΟΥ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 2η ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	
	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αεία	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αεία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012 σε €	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011 σε €
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	83.559,77	17.265,33	66.294,44	0,00	0,00	0,00		
	<u>83.559,77</u>	<u>17.265,33</u>	<u>66.294,44</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις								
5. Μεταφορικά μέσα	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	34.587,68	10.604,72	23.982,96	28.049,01	5.603,20	22.445,81		
	<u>34.587,69</u>	<u>10.604,72</u>	<u>23.982,97</u>	<u>28.049,02</u>	<u>5.603,20</u>	<u>22.445,82</u>		
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII)	<u>34.587,69</u>	<u>10.604,72</u>	<u>23.982,97</u>	<u>28.049,02</u>	<u>5.603,20</u>	<u>22.445,82</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			945,69			73,31		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			68.992,72			110.662,60		
			<u>69.938,41</u>			<u>110.735,91</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔIV)			<u>69.938,41</u>			<u>110.735,91</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			<u>160.215,82</u>			<u>133.181,73</u>		

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012 σε €	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011 σε €
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο Πλεονάσματος/(ελλείμματος) χρήσεως	7.851,48	-122.198,28
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. Χρήσεων	-122.198,28	0,00
Υπόλοιπο ελλείμματος συγχωνευθέντων Ν.Π.	-381.906,96	-125.120,49
Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέο	-496.253,76	-247.318,77
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AV)	<u>-496.253,76</u>	<u>-247.318,77</u>
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	256.786,47	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	366.935,10	267.713,02
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	10.971,53	18.876,51
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	20.314,00	83.587,72
12. Πιστωτές διάφοροι	1.462,48	10.323,25
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>399.683,11</u>	<u>380.500,50</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ)	<u>160.215,82</u>	<u>133.181,73</u>

Σημειώσεις: (1) Το Ν.Π.Δ.Δ. συστήθηκε με τη συγχώνευση επί (7) Ν.Π., βάση του ν. 3852/2010, Αρ. αποφ. 40/2011, ΦΕΚ 688 Β/29.4.2011

(2) Τα κονδύλια των αποτελεσμάτων της προηγούμενης χρήσης αφορούν περίοδο 29/5/2011 έως 31/12/2011 και συνεπώς δεν είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της παρούσας χρήσης.

(3) Το υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. Χρήσεων, που προέρχεται από τα συγχωνευθέντα Ν.Π., μεταβλήθηκε στη χρήση, λόγω αλλαγής στην απογραφή έναρξης. Σχετική αναφορά γίνεται στο προσάρτημα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	294.774,05		204.170,22		Καθαρά αποτελέσματα πλεονάσμα (έλλειμμα) χρήσεως	7.851,48	-122.198,28
2. Τακτικές Επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	<u>1.355.075,10</u>	1.649.849,15	<u>988.362,50</u>	1.192.532,72	(+/-) Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. Χρήσεων	<u>-504.105,24</u>	<u>-125.120,49</u>
ΜΕΙΩΝ: Κόστος πωλήσεων		1.650.108,62		1.259.987,57	Έλλειμμα εις νέο	<u>-496.253,76</u>	<u>-247.318,77</u>
Μικτά αποτελέσματα κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		<u>-259,47</u>		-67.454,85			
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00			
Σύνολο		<u>-259,47</u>		-67.454,85			
Μείων: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	0,00		35.154,55				
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	6.430,20	6.430,20	299,85	35.454,40			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-6.689,67		-102.909,25			
ΠΛΕΟΝ:							
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	5.485,02		1.255,42				
Μείων:							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.662,37	2.822,65	1.018,40	237,02			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-3.867,02		-102.672,23			
ΠΛΕΟΝ:							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	16.765,55	16.765,55	0,00	0,00			
Μείων:							
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	380,26		117,21				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	4.666,79		19.408,84				
4. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	0,00	5.047,05	0,00	19.526,05			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		7.851,48		-122.198,28			
ΜΕΙΩΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	22.266,85		5.603,20				
Μείων: Οι από αυτές ενσωματούμενες στο λειτουργικό κόστος	-22.266,85	0,00	-5.603,20	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ πλεονάσμα / (έλλειμμα)		7.851,48		-122.198,28			

Μελέσιασ ,14 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Αποστολός Δημήτριος

**Καιμπερής Νικόλαος
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 17793 Α' ΤΞΗΣ**

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ.
«Νομικό Πρόσωπο Οργανισμός Κοινωνικής Πρόνοιας & Αλληλεγγύης Δήμου Πεντέλης»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Νομικού Προσώπου Οργανισμού Κοινωνικής Πρόνοιας & Αλληλεγγύης Δήμου Πεντέλης» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν.3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωμάσαστε με κανόνες δεοντολογίας, 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π. του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων Ν.Π. του Δήμου. 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 παρουσίαισης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία που ο έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Η απογραφή έναρξης δεν συντάχθηκε με το προβλεπόμενο τύπο και διαδικασία, δεν ελέγχθηκε από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και διατηρούμε επιφύλαξη για τη πληρότητά της. 2. Από τα στοιχεία που μας παρασχέθηκαν δεν μπορούσαμε να επιβεβαιώσουμε τη μη ύπαρξη «απατήσεων από πώληση αγαθών & υπηρεσιών», κατά τη 31.12.2012.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στη παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Νομικού Προσώπου Οργανισμού Κοινωνικής Πρόνοιας & Αλληλεγγύης Δήμου Πεντέλης», κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία των περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

**Αθήνα, 19 Μαΐου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**



**ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Π. ΜΠΑΝΙΛΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16451
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα**