

ΝΠΔΔ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΕΝΤΕΛΗΣ

ΑΦΜ 997626425 ΔΟΥ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 3η ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
1. Έσοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	83.559,97	25.577,23	57.982,74	83.559,77	17.265,33	66.294,44
	<u>83.559,97</u>	<u>25.577,23</u>	<u>57.982,74</u>	<u>83.559,77</u>	<u>17.265,33</u>	<u>66.294,44</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
II_Ενσώματες ακινητοποιήσεις			IV_Αποθεματικά Κεφάλαια			
5.Μεταφορικά μέσα	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	44.754,76	21.141,06	23.613,70	34.587,68	10.604,72	23.982,96
	<u>44.754,77</u>	<u>21.141,06</u>	<u>23.613,71</u>	<u>34.587,69</u>	<u>10.604,72</u>	<u>23.982,97</u>
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII)	<u>44.754,77</u>	<u>21.141,06</u>	<u>23.613,71</u>	<u>34.587,69</u>	<u>10.604,72</u>	<u>23.982,97</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
II_Απατήσεις			IV_Αποθεματικά Κεφάλαια			
11.Χρεώστες διάφοροι		2.592,03			0,00	
IV_Διαθέσιμα			V_Αποτελέσματα εις νέο			
1.Ταμείο		1.315,21			945,69	
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		123.227,93			68.992,72	
		<u>124.543,14</u>			<u>69.938,41</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		<u>127.135,17</u>			<u>69.938,41</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ)			
		<u>208.731,62</u>			<u>160.215,82</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) Το υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. Χρήσεων, της τρέχουσας και της συγκριτικής περιόδου, που προέρχεται από τα συγχωνευθέντα Ν.Π., μεταβλήθηκε στη χρήση, λόγω αλλαγής στην απογραφή έναρξης.
 (3) Αναμορφώθηκαν κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με αυτά της χρήσεως. Ανάλυση γίνεται στο προσάρτημα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			Καθαρά αποτελέσματα πλεόνασμα χρήσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	302.167,17		294.774,05		125.545,33
3. Τακτικές Επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	1.393.849,06	1.696.016,23	1.355.075,10	1.649.849,15	-496.253,76
ΜΕΙΟΝ: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		1.517.613,42		1.588.619,90	48.617,23
Μικτά αποτελέσματα κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		178.402,81		61.229,25	
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00	
Σύνολο		<u>178.402,81</u>		<u>61.229,25</u>	
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	51.797,26		61.488,72		
3. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	2.727,65	54.524,91	6.430,20	67.918,92	
Μερικά αποτελέσματα Κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		123.877,90		-6.689,67	
Πλέον:					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4.014,37		5.485,02		
Μείον:					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.717,98	2.296,39	2.662,37	2.822,65	
Ολικά αποτελέσματα Κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		126.174,29		-3.867,02	
Πλέον:					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.192,79	1.192,79	16.765,55	16.765,55	
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	854,51		380,26		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	967,24		4.666,79		
4. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα Οργανικό και έκτακτα αποτελέσματα Κέρδη	0,00	1.821,75	0,00	5.047,05	
ΜΕΙΟΝ:		125.545,33		7.851,48	
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	18.848,04		22.266,85		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματούμενες στο λειτουργικό κόστος	-18.848,04	0,00	-22.266,85	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ πλεόνασμα		<u>125.545,33</u>		<u>7.851,48</u>	

Μελέισια ,31 Ιουλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. **Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

Αποστολάκος Δημήτριος **Καμπερής Νικόλαος**

ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 17793 Α' ΤΑΞΗΣ

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 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 διαδικίες 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 έλεγχο 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 συμμορφωνώμαστε 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 διαδικίες 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 διαδικιών 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Η απογραφή έναρξης δεν συντάχθηκε με το προβλεπόμενο τύπο και διαδικασία, δεν ελεγχθηκε 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 «απαιτήσεων από πώληση αγαθών & υπηρεσιών», κατά τη 31.12.2013.

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 31η Δεκεμβρίου 2013 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».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων
 Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.