

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

**Από το Πρακτικό της υπ' αριθ. 27<sup>ης</sup>/ 2017 Συνεδρίασης του ΝΠΔΔ  
«Δημοτική Κοινωνική Αλληλεγγύη- Προσχολική Αγωγή Καβάλας»**

**ΘΕΜΑ**

**«Έγκριση Ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσεως οικονομικής διαχείρισης έτους 2016»**

**Αρ. απόφασης: 205/2017**

Στο γραφείο Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού-Κοινωνικής Παρέμβασης και Αλληλεγγύης στις 10 του μήνα Οκτωβρίου του έτους 2017, ημέρα Τρίτη και ώρα 01:30 το μεσημέρι, συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Νομικού Προσώπου «Δημοτική Κοινωνική Αλληλεγγύη-Προσχολική Αγωγή Καβάλας», μετά από την πρόσκληση με αριθμό 6679/06-10-2017.

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ευαγγελία Δρακονάκη****ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ**

1. Κλωνάρη Μαρία, Αντ/δρος
2. Φραντζεσκάκη Μαρία, Μέλος
3. Μπόνιας Ζήσης, Μέλος
4. Ευστρατίου Τερψιθέα, Μέλος
5. Κοτσαγκιόζογλου Βιργινία, Μέλος
6. Κόγια Φωτεινή, Αναπλ. Μέλος
7. Σταμάτη Χαρίκλεια, Αναπλ. Μέλος

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

Αν και κλήθηκαν νόμιμα με την υπ' αριθ. 6679/06-10-2017 πρόσκληση, είναι οι πιο κάτω:

1. Τσιάρας Πέτρος
2. Τζατζάρης Θεόδωρος
3. Μαυρίδης Νικόλαος
4. Ιωαννίδου Κατερίνα
5. Κωνσταντινίδης Κων/νος
6. Βακιρτζή Σαΐα
7. Κεϊσίδου Σοφία

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται η Προϊσταμένη Διεύθυνσης «Προσχολικής Αγωγής» κ. Ελισάβετ Αυλωνίτου, η Προϊσταμένη Διεύθυνσης «Τρίτης Ηλικίας» κ. Αναστασία Κανέλλα, η Λογίστρια και Αναπλ. Προϊσταμένη αυτοτελούς-οικονομικού τμήματος κ. Παρασκευή Χαλκιά, ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής κ. Γεώργιος Σκαμπαβίριας και η κ. Αθηνά Παυλίδου του κλάδου ΤΕ Κοιν. Λειτουργιών, η οποία παρευρίσκεται με την ιδιότητα της πρακτικογράφου.

Η Πρόεδρος, σχετικά με το 1<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, **«Έγκριση Ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσεως οικονομικής διαχείρισης έτους 2016»** έχοντας υπόψη:

1. το άρθρο 163 του Ν. 3463/06 περί Ισολογισμού των Δήμων
2. τις διατάξεις του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως αυτό έχει τροποποιηθεί και ισχύει

3. τις διατάξεις του Β.Δ. 175/15-6-1959 (ΦΕΚ 114/Α'/15-6-59), περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων, όπως αυτό έχει τροποποιηθεί και ισχύει
4. το άρθρο 33 του Ν. 4257/14, σύμφωνα με το οποίο «οι διατάξεις του π.δ. 315/1999 (Α'302) που ισχύουν για τους Δήμους, περί του Διπλογραφικού Συστήματος Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής – Κοστολόγησης, εφαρμόζονται κατ' αναλογία και για τα δημοτικά ιδρύματα, τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου και τους συνδέσμους αυτών, εξαιρουμένων των σχολικών επιτροπών»
5. Την έκθεση ελέγχου του Σώματος Ορκωτών Λογιστών, επί του Ισολογισμού και του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσεως, έτους 2015
6. τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσεως της οικονομικής διαχείρισης του Ν.Π., έτους 2016

Σύμφωνα με τα παραπάνω, η Πρόεδρος

### ΕΙΣΗΓΕΙΤΑΙ

Την έγκριση του Ισολογισμού και του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσεως, έτους 2016, όπως αυτός παρουσιάζεται κάτωθι:

#### Ισολογισμός 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>			
Ακίνητα		110.719,13	110.719,13
Μηχανολογικός εξοπλισμός	<b>6.1</b>	317,34	0,01
Λοιπός εξοπλισμός		45.406,86	35646,42
<b>Σύνολο</b>		<b>156.443,33</b>	<b>146.365,56</b>
<b>Άυλα πάγια στοιχεία</b>			
Λοιπά άυλα	<b>6.2</b>	7.954,52	4.978,32
<b>Σύνολο</b>		<b>7.954,52</b>	<b>4.978,32</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>164.397,85</b>	<b>151.343,88</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις		5.566,95	2.169,80
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	<b>7.1</b>	126.398,13	359.786,90
Λοιπές απαιτήσεις	<b>7.2</b>	30.220,84	29.672,18
Προπληρωμένα έξοδα		265,00	265,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	<b>7.3</b>	1.434.494,67	790.880,28
<b>Σύνολο</b>		<b>1.596.945,59</b>	<b>1.182.774,16</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>1.596.945,59</b>	<b>1.182.774,16</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>1.761.343,44</b>	<b>1.334.118,04</b>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
<b>Καθαρή θέση</b>			
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>			
Κεφάλαιο		227.480,55	227.480,55
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>			
Αποτελέσματα εις νέο		1.145.673,57	663.672,75
<b>Σύνολο</b>		<b>1.145.673,57</b>	<b>663.672,75</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>1.373.154,12</b>	<b>891.153,30</b>
<b>Προβλέψεις</b>			

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9	35.606,31	35.606,31
<b>Σύνολο</b>		<b>35.606,31</b>	<b>35.606,31</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10	102.723,79	153.808,13
Φόρος εισοδήματος		676,86	348,24
Λοιποί φόροι και τέλη		7.686,54	4.886,12
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		84.344,12	41.497,41
Λοιπές υποχρεώσεις		154.299,80	77.959,89
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		2.851,90	128.858,64
<b>Σύνολο</b>		<b>352.583,01</b>	<b>407.358,43</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>		<b>352.583,01</b>	<b>407.358,43</b>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων</b>		<b>1.761.343,44</b>	<b>1.334.118,04</b>

**Κατάσταση αποτελεσμάτων κατά λειτουργία**

	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	3.893.984,85	3.966.261,91
Κόστος πωλήσεων		-2.344.617,39	2.337.515,11
<b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>		<b>1.549.367,46</b>	<b>1.628.746,80</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα		245.266,52	212.194,79
Έξοδα διοίκησης		-1.318.200,70	1.328.729,14
Έξοδα δημοσίων σχέσεων		7.402,60	-
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-103,51	-206,07
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	6.271,31	9.154,66
<b>Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων</b>		<b>475.198,48</b>	<b>521.161,04</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		10.031,94	8.503,02
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-2.552,74	-3.138,55
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>482.677,68</b>	<b>526.525,51</b>
Φόροι εισοδήματος		-676,86	-348,24
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>482.000,82</b>	<b>526.177,27</b>

Το Δ.Σ., αφού άκουσε την εισήγηση της Προέδρου,

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Την έγκριση του Ισολογισμού και του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσεως, έτους 2016, όπως αυτός παρουσιάζεται κάτωθι:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>			
Ακίνητα		110.719,13	110.719,13
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	317,34	0,01
Λοιπός εξοπλισμός		45.406,86	35646,42
<b>Σύνολο</b>		<b>156.443,33</b>	<b>146.365,56</b>
<b>Άυλα πάγια στοιχεία</b>			
Λοιπά άυλα	6.2	7.954,52	4.978,32
<b>Σύνολο</b>		<b>7.954,52</b>	<b>4.978,32</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορόντων</b>		<b>164.397,85</b>	<b>151.343,88</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			

Εμπορικές απαιτήσεις		5.566,95	2.169,80
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	<b>7.1</b>	126.398,13	359.786,90
Λοιπές απαιτήσεις	<b>7.2</b>	30.220,84	29.672,18
Προπληρωμένα έξοδα		265,00	265,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	<b>7.3</b>	1.434.494,67	790.880,28
<b>Σύνολο</b>		<b>1.596.945,59</b>	<b>1.182.774,16</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορόντων</b>		<b>1.596.945,59</b>	<b>1.182.774,16</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>1.761.343,44</b>	<b>1.334.118,04</b>

<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>	<b>Σημ.</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>Καθαρή θέση</b>			
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>			
Κεφάλαιο		<b>227.480,55</b>	<b>227.480,55</b>
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>			
Αποτελέσματα εις νέο		1.145.673,57	663.672,75
<b>Σύνολο</b>		<b>1.145.673,57</b>	<b>663.672,75</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>1.373.154,12</b>	<b>891.153,30</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	<b>9</b>	35.606,31	35.606,31
<b>Σύνολο</b>		<b>35.606,31</b>	<b>35.606,31</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	<b>10</b>	102.723,79	153.808,13
Φόρος εισοδήματος		676,86	348,24
Λοιποί φόροι και τέλη		7.686,54	4.886,12
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		84.344,12	41.497,41
Λοιπές υποχρεώσεις		154.299,80	77.959,89
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα		2.851,90	128.858,64
<b>Σύνολο</b>		<b>352.583,01</b>	<b>407.358,43</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>		<b>352.583,01</b>	<b>407.358,43</b>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων</b>		<b>1.761.343,44</b>	<b>1.334.118,04</b>

### Κατάσταση αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

	<b>Σημ.</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	<b>11</b>	3.893.984,85	3.966.261,91
Κόστος πωλήσεων		-2.344.617,39	2.337.515,11
<b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>		<b>1.549.367,46</b>	<b>1.628.746,80</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα		245.266,52	212.194,79
Έξοδα διοίκησης		-1.318.200,70	1.328.729,14
Έξοδα δημοσίων σχέσεων		7.402,60	-
Λοιπά έξοδα και ζημίες	<b>11</b>	-103,51	-206,07
Λοιπά έσοδα και κέρδη	<b>11</b>	6.271,31	9.154,66
<b>Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων</b>		<b>475.198,48</b>	<b>521.161,04</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		10.031,94	8.503,02
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-2.552,74	-3.138,55
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>482.677,68</b>	<b>526.525,51</b>
Φόροι εισοδήματος		-676,86	-348,24
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>482.000,82</b>	<b>526.177,27</b>

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΡΑΚΟΝΑΚΗ

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

Κλωνάρη Μαρία  
Φραντζεσκάκη Μαρία  
Μπόνιας Ζήσης  
Ευστρατίου Τερψιθέα  
Κοτσαγκιόζογλου Βιργινία  
Κόγια Φωτεινή  
Σταμάτη Χαρίκλεια

**Πιστό Αντίγραφο  
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.**

ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΡΑΚΟΝΑΚΗ