

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**Από το Πρακτικό 3/2025 της συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Κορινθίων
της 27-1-2025**

ΘΕΜΑ 2^ο ημερήσιας διάταξης: «Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων χρήσεων οικονομικών ετών 2015, 2016, 2017 και 2018 και Ισολογισμού Απογραφής της 1.1.2015 του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής (Κ.Κ.Π.) Δήμου Κορινθίων και υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Κορινθίων».

Η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Κορινθίων, που αποτελείται από τους κ.κ.: 1)Νικόλαο Σταυρέλη, Δήμαρχο Κορινθίων, ως Πρόεδρο, 2)Δημήτριο Τζαναβάρα, Δημοτικό Σύμβουλο, 3)Ευάγγελο Γεωργακόπουλο, Δημοτικό Σύμβουλο, 4)Αναστάσιο Μποζίκη, Δημοτικό Σύμβουλο, 5)Σταύρο Δανιήλ, Δημοτικό Σύμβουλο, 6)Δημήτριο Μανωλάκη, Δημοτικό Σύμβουλο, 7)Βασίλειο Νανόπουλο, Δημοτικό Σύμβουλο, 8)Αθανάσιο Τσατσούλη, Δημοτικό Σύμβουλο, και 9)Γεώργιο Πούρο, Δημοτικό Σύμβουλο, ως τακτικά μέλη, σύμφωνα με την υπ' αριθμό 1/2/2024 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου Κορινθίων περί εκλογής τακτικών και αναπληρωματικών μελών της Δημοτικής Επιτροπής για τη θητεία από 2-1-2024 έως τις 30-6-2026, η οποία βρέθηκε νόμιμη με την υπ' αριθ. πρωτ. 1521/5-1-2024 απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, και λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε και ισχύει, συνεδρίασε σήμερα, την 27^η Ιανουαρίου 2025, ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 9:00, σε τακτική συνεδρίαση και ύστερα από την υπ' αριθ. πρωτ. 2332/23-1-2025 πρόσκληση του Προέδρου της, που κοινοποιήθηκε νόμιμα και εμπρόθεσμα σε κάθε ένα από τα μέλη της (τακτικά και αναπληρωματικά), για να συζητήσει και να πάρει αποφάσεις για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Στην συνεδρίαση αυτή, σε σύνολο εννέα (9) μελών ήταν παρόντα εννέα (9) μέλη κι έτσι υπήρχε νόμιμη απαρτία.

Π α ρ ό ν τ ε ς

1)Νικόλαος Σταυρέλης, Πρόεδρος, 2)Δημήτριος Τζαναβάρας, 3)Ευάγγελος Γεωργακόπουλος, 4)Αναστάσιος Μποζίκης, 5)Σταύρος Δανιήλ, 6)Δημήτριος Μανωλάκης, 7)Βασίλειος Νανόπουλος, 8)Αθανάσιος Τσατσούλης, 9)Γεώργιος Πούρος.

Α π ό ν τ ε ς

Ουδείς.

Στην συνεδρίαση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις της παρ. 8 του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010, όπως ισχύει, προσκλήθηκαν με την ίδια πρόσκληση και οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων του Δήμου Κορινθίων.

Ουδείς εκ των Προέδρων προσήλθε στη συνεδρίαση.

Ο Πρόεδρος, αφού διαπίστωσε απαρτία, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος, εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, αναφέρει πως από τη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Κορινθίων υποβλήθηκαν στη Δημοτική Επιτροπή οι οικονομικές καταστάσεις 1-1-2025, και οι χρήσεις ετών 2015, 2016, 2017 και 2018 του εν θέματι πρώην νομικού προσώπου του Δήμου Κορινθίων, ήτοι Ισολογισμός Απογραφής 1.1.2015, Ισολογισμός 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, αποτελέσματα χρήσης 2015 (εταιρική χρήση 1/1 έως 31/12) και Προσάρτημα του Ισολογισμού 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, Ισολογισμός 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016 και αποτελέσματα χρήσης 2016 (Χρήση Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2016), Προσάρτημα του Ισολογισμού 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, έκθεση διαχείρισης ισολογισμού χρήσης 2016, Ισολογισμός 31^{ης} Δεκεμβρίου 2017 και αποτελέσματα χρήσης 2017 (Χρήση: 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2017), Προσάρτημα του Ισολογισμού 31^{ης} Δεκεμβρίου 2017, έκθεση διαχείρισης ισολογισμού χρήσης 2017, Ισολογισμός 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018 και αποτελέσματα χρήσης 2018 (Χρήση: 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2018), Προσάρτημα του Ισολογισμού 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, έκθεση διαχείρισης ισολογισμού χρήσης 2018, και η Δημοτική Επιτροπή καλείται να προβεί στον κατά νόμο προέλεγχο των στοιχείων αυτών, να συντάξει την έκθεση Δημοτικής Επιτροπής για τη διαχείριση χρήσεων του πρώην ν.π.δ.δ. «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής» Δήμου Κορινθίων οικονομικών ετών 2015, 2016, 2017, 2018 και απογραφής 1.1.2015 και να τα υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση. Στη συνέχεια θέτει υπόψη της Δημοτικής Επιτροπής τις ως άνω αναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις χρήσεων 2015, 2016, 2017, 2018 και απογραφής 1.1.2015 προκειμένου τα μέλη να προβούν στον προέλεγχο των λογαριασμών διαχείρισης ετών 2015, 2016, 2017, 2018 και απογραφής 1.1.2015 του ως άνω ν.π. και να συντάξουν έκθεση έγκρισης διαχείρισης χρήσεων ετών 2015, 2016, 2017 2018 και Απογραφής 1.1.2015 καθώς και την υπ' αριθ. πρωτ. 1771/20-1-2025 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών Δήμου Κορινθίων, η οποία έχει ως εξής:

Θέμα: “ Αποστολή στοιχείων για προέλεγχο οικονομικών καταστάσεων χρήσεων 2015,2016,2017 & 2018 και Ισολογισμού Απογραφής 1.1.2015 του πρώην «Κέντρου Πολιτισμού Αθλητισμού και Περιβάλλοντος Δήμου Κορινθίων ”.

Σύμφωνα με τις ανάγκες που επιτάσσει το άρθρο 27 του Ν.5056/2023 ορίζεται η αυτοδίκαιη κατάργηση του Νομικού Προσώπου «Κέντρο Πολιτισμού Αθλητισμού και Περιβάλλοντος Δήμου

Κορινθίων» την 31η Δεκεμβρίου 2023 και την άσκηση των αρμοδιοτήτων του από τον Δήμο Κορινθίων από την 1η Ιανουαρίου 2024.

Το ΝΠΔΔ «Κέντρο κοινωνικής Πολιτικής Δήμου Κορινθίων» είχε συντάξει οικονομικές καταστάσεις χρήσεων 2016 με ημερομηνία 04-09-2020, 2017 με ημερομηνία 30-10-2020 και 2018 με ημερομηνία 27-11-2020. Σύμφωνα με την υπ' αριθμ 2156/2022 (ΑΔΑ: 9ΨΑ3ΟΚΨΛ-ΠΧΟ) απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου είχε οριστεί για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων ορκωτός ελεγκτής ο οποίος ολοκλήρωσε τον έλεγχο τον Δεκέμβριο του 2024.

Για την χρήση 2015 κατατέθηκε ο Ισολογισμός απογραφής 01.01.2015 & ο Ισολογισμός χρήσης 2015 και τα αποτελέσματα χρήσης 2015 και το Προσάρτημα χρήσης 2015 για τα οποία δεν προσκομίστηκαν λοιπά οικονομικά στοιχεία και η λήψη σχετικών αποφάσεων από τα αρμόδια όργανα.

Στις χρήσεις 2016, 2017 και 2018 εφαρμόσθηκε το διπλογραφικό λογιστικό σύστημα και πέραν των απολογισμών που καταρτίσθηκαν με βάση τα δεδομένα του Δημόσιου λογιστικού, καταρτίσθηκαν και οι Οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσης, Πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και Προσάρτημα), βάσει του Π.Δ.315/1999.

Οι Απολογισμοί του Νομικού Προσώπου για τα έτη 2015, 2016, 2017, 2018 έχουν εγκριθεί με τις παρακάτω αποφάσεις :

Με την υπ' αριθμ. 21/355/2016 (ΑΔΑ: 7ΦΖ9ΩΛ7-ΕΒΗ) απόφαση Οικονομικής Επιτροπής εγκρίθηκε η υπ' αριθμ. 12/67/22-07-2016 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου που αφορούσε τον απολογισμό έτους 2015.

Με την υπ' αριθμ. 21/430/2017 (ΑΔΑ 7197ΩΛ7-Ρ14) απόφαση Οικονομικής Επιτροπής εγκρίθηκε η υπ' αριθμ. 18/83/13-10-2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου που αφορούσε τον απολογισμό έτους 2016.

Με την υπ' αριθμ. 15/348/2018 (ΑΔΑ: ΨΨΔΧΩΛ7-ΡΗ2) απόφαση Οικονομικής Επιτροπής εγκρίθηκε η υπ' αριθμ. 19/72/2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου που αφορούσε τον απολογισμό έτους 2017.

Με την υπ' αριθμ. 1/2/2020 (ΑΔΑ: 6ΩΕΟΩΛ7-ΔΛΧ) απόφαση Οικονομικής Επιτροπής εγκρίθηκε η υπ' αριθμ. 18/51/2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου που αφορούσε τον απολογισμό έτους 2018.

Υποβάλλουμε:

Τις Οικονομικές Καταστάσεις χρήσεων 2015, 2016, 2017 & 2018 και ο Ισολογισμός Απογραφής της 1.1.2015 του πρώην Νομικού Προσώπου «Κέντρο Πολιτισμού Αθλητισμού και Περιβάλλοντος Δήμου Κορινθίων» ήτοι, Ισολογισμό Απογραφής 01.01.2015 & Ισολογισμούς 31ης Δεκεμβρίου 2015-2016-2017-2018, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 31ης Δεκεμβρίου 2015, 2016, 2017 και 2018, Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων, Προσάρτημα 31ης Δεκεμβρίου 2015, 2016, 2017 και 2018 και Έκθεση Διαχείρισης 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, 2017 και 2018 και παρακαλούμε όπως προβεί η

Δημοτική Επιτροπή σε προέλεγχο των λογαριασμών διαχείρισης και σε σύνταξη έκθεσης προκειμένου να υποβληθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο Αντιδήμαρχος Οικονομικών Υπηρεσιών

Ιωάννης Χρ. Τσάκωνας

Κατόπιν των ανωτέρω ο Πρόεδρος προτείνει την θεώρηση ως καλώς γενομένων των εισπράξεων και πληρωμών της οικονομικής διαχείρισης του πρώην ν.π.δ.δ. «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής» Δήμου Κορινθίων οικονομικών ετών 2015, 2016, 2017, 2018 και απογραφής 1.1.2015, τη σύνταξη της έκθεσης Δημοτικής Επιτροπής για τη διαχείριση χρήσεως του ανωτέρω ν.π. οικονομικών ετών 2015, 2016, 2017, 2018 και απογραφής 1.1.2015 και την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο Κορινθίων προς έγκριση.

Η Δημοτική Επιτροπή, κατόπιν διαλογικής συζήτησης κι αφού διαπίστωσε την ύπαρξη όλων των νόμιμων δικαιολογητικών κι αφού έλεγξε την αλήθεια κι ακρίβεια αυτών κι έχοντας υπόψη της την εισήγηση του Προέδρου, την την υπ' αριθ. πρωτ. 1771/20-1-2025 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών Δήμου Κορινθίων και τα συνημμένα σε αυτήν οικονομικές καταστάσεις ετών 2015, 2016, 2017 και 2018 καθώς και Ισολογισμός Απογραφής της 1.1.2015 του εν θέματι πρώην νομικού προσώπου του Δήμου Κορινθίων, τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε και ισχύει, τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006, όπως ισχύει, του Ν. 4555/2018, όπως ισχύει, τις διατάξεις του άρθρου 9 «*Αρμοδιότητες δημοτικής επιτροπής – Προσθήκη άρθρου 74^Α στον Ν.3852/2010*» του Ν. 5056/2023, όπως ισχύει, τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 74Α του ν. 3852/10, (ΦΕΚ87/Α'07.06.2010), όπως προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 (ΦΕΚ 163/06.10.2023 τεύχος Α') «...1. Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1^η.1.2024 όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στην οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές», καθώς και τις λοιπές σχετικές ισχύουσες διατάξεις έστω κι αυτές δεν αναφέρονται ρητά παραπάνω

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α.- Προέλεγε τους λογαριασμούς διαχείρισης του πρώην ν.π.δ.δ. «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής» Δήμου Κορινθίων οικονομικών ετών 2015, 2016, 2017 και 2018 καθώς και της 1.1.2015 και διαπιστώνει την ύπαρξη όλων των νόμιμων δικαιολογητικών και την αλήθεια κι ακρίβεια αυτών.

Β.- Θέτει υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου τις εκθέσεις διαχείρισης του πρώην ν.π.δ.δ. «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής» Δήμου Κορινθίων οικονομικών ετών 2016, 2017 και 2018, όπως αυτές επισυνάπτονται στο τέλος της παρούσης.

Γ.- Υποβάλλει τις επισυναπτόμενες εκθέσεις διαχείρισης του πρώην ν.π.δ.δ. «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής» Δήμου Κορινθίων χρήσεων οικονομικών ετών 2016, 2017 και 2018, καθώς και τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεων ετών 2015, 2016, 2017 και 2018 καθώς και τον Ισολογισμό Απογραφής 1.1.2015 του ανωτέρω πρώην νομικού προσώπου του Δήμου Κορινθίων, στο Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Κορινθίων προς έγκριση.

Αφού έγινε η σύνταξη του ανωτέρω πρακτικού υπογράφεται όπως ο Νόμος ορίζει.

Η ανωτέρω απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **3/21/2025.-**

Ακριβές απόσπασμα

Κόρινθος, 13-5-2025

Ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΤΑΥΡΕΛΗΣ

Συνημμένες οι εκθέσεις διαχείρισης του πρώην ν.π.δ.δ. «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής» Δήμου Κορινθίων:

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 / 12 / 2014

Εταιρική Χρήση (01 / 01 έως 31 / 12)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Ποσά κλειόμενης Αναπ.Αξία χρήσης 20014
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ			-----
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	2.400,00	120,00	2.280,00
	2.400,00	120,00	2.280,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις			
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	988.907,20	0,00	988.907,20
3.Κτήρια και τεχνικά έργα	601.093,50	0,00	601.093,50
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ/σεις	0,00	0,00	0,00
λοιπός μηχαν.εξοπλισμός			
5.Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	220.420,60	149.596,04	70.824,56
	-----	-----	-----
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓII)	1.810.421,30	149.596,04	1.660.825,26
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΓI+ΓII+ΓIII)			1.660.825,26
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
I.Αποθέματα			
1.Εμπορεύματα			
5.Προκαταβολές γι'αγορές αποθεμάτων			1.163,80
Σύνολα αποθεμάτων			1.163,80
II.Απαιτήσεις			
1.Πελάτες			
Μείον προβλέψεις			
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβ.& πιστώσεων			33.931,19
Σύνολα απαιτήσεων			33.931,19
III.Χρεόγραφα			
1.Μετοχές			9.975,00
Σύνολο χρεογράφων			9.975,00
IV.Διαθέσιμα			
1.Ταμείο			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			981.390,39
Σύνολο Διαθεσίμων			981.390,39
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			1.026.460,38
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			2.689.565,64

	Ποσά κλειόμενης 2014
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Ι.Κεφάλαιο	<u>2.603.115,86</u>
	<u>2.603.115,86</u>
Υ.Αποτελέσματα εις νέο	
Υπόλοιπο κερδων χρήσεως εις νέο	<u>13.706,49</u>
	<u>13.706,49</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ [ΑΙ + ΑΙΙ + ΑΙΥ + ΑΥ + ΑΥΙ]	<u>2.616.822,35</u>
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
1.Προμηθευτές	
2.Γραμμάτια πληρωτέα	
Μείον:Μη δουλεωμένοι τόκοι	
2α.Επιταγες πληρωτέες μεταχρονολογημένες	17.335,37
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρ.	
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	9.396,51
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	9.732,18
11.Πιστωτές Διάφοροι	<u>36.279,23</u>
	<u>72.743,29</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ Ι + Γ Ι Ι)	<u>72.743,29</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	2.689.565,64

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.



Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΥ ΣΠ. ΒΕΝΕΤΙΑ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 Β' ΤΑΞΗΣ ΔΑΜ.ΟΕΕ 57816
 ΠΥΛΑΡΙΝΟΥ 72 ΚΟΡΙΝΘΟΣ 20100
 ΤΗΛ. 6976757469
 ΑΦΜ 110503660 ΔΟΥ ΚΟΡΙΝΘΟΥ

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 / 12 / 2015
Εταιρική Χρήση (01 / 01 έως 31 / 12)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Ποσά κλειόμενης Αван.Αξία	Χρήσης 20015	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Ποσά πληγούμενης Αван.Αξία	Χρήσης 2014
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
4.Δοινά έξοδα εγκατάστασης	<u>2.400,00</u>	<u>120,00</u>	<u>2.280,00</u>	-----	<u>2.400,00</u>	<u>120,00</u>	<u>2.280,00</u>	-----
	2.400,00	120,00	2.280,00		2.400,00	120,00	2.280,00	
Γ.ΠΑΤΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	988.907,20	0,00	988.907,20		988.907,20	0,00	988.907,20	
3.Κτήρια και τεχνικά έργα	601.093,50	0,00	601.093,50		601.093,50	0,00	601.093,50	
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ/σεις	7.383,80	0,00	7.383,80		0,00	0,00	0,00	
Δοινός, μίχων-εξοπλισμός								
5.Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	263.838,33	149.596,04	114.242,29		220.420,60	149.596,04	70.824,56	
	-----	-----	-----		-----	-----	-----	
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓII)	1.861.222,83	149.596,04	1.711.626,79		1.810.421,30	149.596,04	1.660.825,26	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΤΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΓI+ΓII+ΓIII)			1.711.626,79				1.660.825,26	
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I.Αποθέματα								
5.Προκαταβολές, γ/αγορές, αποθεμάτων							1.163,80	
Σύνολα αποθεμάτων							1.163,80	
II.Ανατιήσεις								
11.Χρεώστες, δίδφοροι			678,72				33.931,19	
12.Δογηρισμοί διαχείρισης, προκατβ & πιστώσεων							33.931,19	
Σύνολα ανατιήσεων			678,72					
III.Χρεόγραφα								
1.Μετοχές			9.975,00				9.975,00	
Σύνολο χρεογράφων			9.975,00				9.975,00	
IV.Διαθέσιμα								
3.Καταθέσεις, όψεως και προθεσμίας			954.054,81				981.390,39	
Σύνολο Διαθεσίμων			954.054,81				981.390,39	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			964.708,53				1.026.460,38	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			2.678.615,32				2.689.565,64	



Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
Ι.Κεφάλαιο

V.Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο

ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ [ΑΙ + ΑΙΙ + ΑΙV + ΑV + ΑVΙ]

Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

- 1.Προμηθευτές
- 2.Γραμμάτια πληρωτέα

Μείον:Μη δουλευμένοι τόκοι

- 2α.Επιταγες πληρωτέες μετοχονολογημένες
- 3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρ.
- 5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη
- 6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
- 11.Πιστωτές Διείσοδοι

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ Ι + Γ Ι Ι)

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

Ποσά
κλειόμενης
2015

2.534.475,18
2.534.475,18

24.817,93
24.817,93

2.559.293,11

10.557,68

22.937,73

7.939,42
42.820,18
35.067,20

119.322,21

2.678.615,32

Ποσά
προηγούμενης
2014

2.603.115,86
2.603.115,86

13.706,49
13.706,49

2.616.822,35

17.335,37

9.396,51
9.732,18
36.279,23
72.743,29

2.689.565,64

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΥ ΣΤ. ΒΕΝΕΤΙΑ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ
Β.ΣΑΧΕΤΖΗ-ΑΜΘΕΕ 57816
ΠΥΛΑΡΙΝΟΥ 72 - ΚΟΡΙΝΘΟΣ 20100
ΤΗΛ. 6976757469
ΑΦΜ 110503660 ΔΟΥ ΚΟΡΙΝΘΟΥ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		88.849,57		
3. Επιχορηγήσεις		859.021,92		
Σύνολο		947.871,49		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		-1.477.364,85		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-529.493,36		
Πλέον: Άλλα έσοδα		925.875,96		
Σύνολο		396.382,60		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-451.204,07			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	-6.361,87	-457.565,94		
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-61.183,34		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	12.610,20			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-1.981,12	10.629,08		
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-50.554,26		
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων				
4. Έσοδα απο προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	-6.974,98	-6.974,98		
Μείον:				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)		0,00		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)		-57.529,24		

Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-57.529,24
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	13.706,49
Μείον : 1. Φόρος εισοδήματος	0,00
Έλλειμμα εις νέον	-43.822,75

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ.
315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ -
ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το ΝΠΔΔ κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Νομικού Προσώπου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 01/01/2015 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Ν.Π. και προσδιορίστηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

1α) Των ακινήτων (Γ.ΙΙ.1 & Γ.ΙΙ.3) με βάση τους κανόνες αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των (που προβλέπονται από την φορολογική νομοθεσία Ν.1249/82) όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν, θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999.

1β) Των «Λοιπών παγίων» (Γ.ΙΙ.4, Γ.ΙΙ.5, Γ.ΙΙ.6) λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της αξίας κτήσεως των, και της ωφέλιμης ζωής των, ώστε να προκύψει η τρέχουσα αξία αυτών όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων

(3) Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε επιχειρήσεις.

(4) Δεν υπήρχαν αποθέματα αναλωσίμων υλικών την 31/12/2015

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόσθηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16:** Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ

	Σύνολο 01/01/2015	Προσθήκες Χρήσης 2015	Μειώσεις Χρήσης 2015	Σύνολο 31/12/2015
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	988.907,20	0,00	0,00	988.907,20
Κτίρια και τεχνικά έργα	601.093,50	0,00	0,00	601.093,50
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	0,00	7.383,80	0,00	7.383,80
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	220.420,60	43.417,73	0,00	263.838,33
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	1.810.421,30	50.801,53	0,00	1.861.222,83
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	1.812.821,30	50.801,53	0,00	1.863.622,83

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 01/01/2015	Αποσβέσεις χρήσης 2015	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31/12/2015	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2015
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	120,00	0,00	120,00	2.280,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	988.907,20
Κτίρια και τεχνικά έργα	0,00	0,00	0,00	601.093,50
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	0,00	0,00	0,00	7.383,80
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	149.596,04	0,00	149.596,04	114.242,29
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	149.596,04	0,00	149.596,04	1.711.626,79
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	149.716,04	0,00	149.716,04	1.713.906,79

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων–εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» Ευρώ αναλύεται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 01/01/2015	Προσθήκες χρήσης 2015	Υπόλοιπο 31/12/2015
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	2.400,00	0,00	2.400,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.400,00	0,00	2.400,00

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Το Ν.Π. δεν συμμετέχει σε Επιχειρήσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Ν.Π. που προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης την 01/01/2015 ανήλθε στο ποσό **2.603.115,86 €**.

Στην χρήση του 2015 το Κεφαλαίου μειώθηκε κατά ποσό 68.640,68€ και ανήλθε στο ποσό **2.534.475,18 €**.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του ΝΠΔΔ, εφόσον η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του ΝΠΔΔ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως «Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούνται λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων, κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

9. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15:** Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του ΝΠΔΔ, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

10. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13:** Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14:** Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11:** Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

(1) Μέσος όρος προσωπικού 83 άτομα

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- Τακτικό προσωπικό:	37
- Με Σύμβαση:	
- Αορίστου χρόνου	22
- Ορισμένου χρόνου	34
Σύνολο	<u>83</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.

17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Ν.Π.

(1) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	-6.974,98
---	------	-----------

12 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

α)Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων:

Δεν χρειάσθηκε να γίνουν.

γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

Υπολογισμός αποσβέσεων

Στη χρήση 2015 δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις.

δ) Μακροπρόθεσμες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Κόρινθος, ημερομηνία.....

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

.....

.....

.....

...

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
1η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις
1. Γήπεδα - Οικόπεδα
3. Κτίρια και τεχνικά έργα
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)

Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Απαιτήσεις

5. Χρεώστες διάφοροι

IV. Διαθέσιμα

3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔIV)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ

2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
I. Κεφάλαιο

IV. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο

Πλεόνασμα εις νέον

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV)

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί
8. Πιστωτές διάφοροι

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ

2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά απογραφής της 01/01/2016		
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
2.500,00	2.448,32	51,68	2.500,00	2.308,33	191,67
988.907,20	0,00	988.907,20	988.907,20	0,00	988.907,20
358.906,58	28.712,54	330.194,04	358.906,58	14.356,27	344.550,31
292.370,68	186.612,93	105.757,75	280.390,08	172.508,57	107.881,51
1.640.184,46	215.325,47	1.424.858,99	1.628.203,86	186.864,84	1.441.339,02
1.424.858,99			1.441.339,02		
33.702,49			11.310,08		
33.702,49			11.310,08		
1.080.310,87			954.054,81		
1.080.310,87			954.054,81		
1.114.013,36			965.364,89		
1.236.653,61			1.229.875,74		
3.775.577,64			3.636.771,32		
4.019.533,39			0,00		

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά απογραφής της 01/01/2016
3.419.296,74	3.419.296,74
199.554,99	0,00
199.554,99	0,00
3.618.851,73	3.419.296,74
78.591,52	73.645,60
78.591,52	73.645,60
7.257,63	20.751,51
10.377,72	12.554,69
8.319,06	53.336,43
52.179,98	57.186,35
78.134,39	143.828,98
3.775.577,64	3.636.771,32
4.019.533,39	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις
3. Επιχορηγήσεις
Σύνολο
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως
Πλέον: Άλλα έσοδα
Σύνολο
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων
4. Έσοδα απο προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων
Μείον:
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		
99.503,01	878.835,43	978.338,44
1.710.269,87	-731.931,43	1.313.748,77
581.817,34	374.944,45	5.286,63
380.231,08	201.586,26	11.834,48
10.464,29	212.050,55	1.295,66
1.295,66	10.359,22	-9.063,56
202.986,99	28.600,62	0,00
202.986,99	202.986,99	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	202.986,99
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00
Μείον : 1. Φόρος εισοδήματος	3.432,00
Πλεόνασμα εις νέον	199.554,99

Κόρινθος, 04/09/2020

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΒΟΪΔΗΛΑ ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 274754 / ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24002 Α'

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΣΩΤΗΡΙΟΣ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ.
315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ -
ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το ΝΠΔΔ κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Νομικού Προσώπου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 01/01/2016 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Ν.Π. και προσδιορίστηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

1α) Των ακινήτων (Γ.ΙΙ.1 & Γ.ΙΙ.3) με βάση τους κανόνες αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των (που προβλέπονται από την φορολογική νομοθεσία Ν.1249/82) όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν, θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999.

1β) Των εγκαταστάσεων «κοινής χρήσεως» (Γ.ΙΙ.1α, Γ.ΙΙ.1β, Γ.ΙΙ.1γ, Γ.ΙΙ.3β, Γ.ΙΙ.3γ) λαμβάνοντας υπόψη το συνολικό κόστος αυτών από τους απολογισμούς των τελευταίων (12) δώδεκα ετών, μειωμένο (ως απόσβεση) κατά (1/12) ένα δωδέκατο για κάθε έτος, όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 5 του Π.Δ. 315/1999

1γ) Των «Λοιπών παγίων» (Γ.ΙΙ.4, Γ.ΙΙ.5, Γ.ΙΙ.6) λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της αξίας κτήσεως των, και της ωφέλιμης ζωής των, ώστε να προκύψει η τρέχουσα αξία αυτών όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων

(3) Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε επιχειρήσεις.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(5) Δεν υπήρχαν αποθέματα αναλωσίμων υλικών την 31/12/2016

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16:** Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ

	Σύνολο 01/01/2016	Προσθήκες Χρήσης 2016	Μειώσεις Χρήσης 2016	Σύνολο 31/12/2016
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	988.907,20	0,00	0,00	988.907,20
Κτίρια και τεχνικά έργα	358.906,58	0,00	0,00	358.906,58
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	280.390,08	11.980,60	0,00	292.370,68
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	1.628.203,86	11.980,60	0,00	1.640.184,46
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	1.630.703,86	11.980,60	0,00	1.642.684,46

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 01/01/2016	Αποσβέσεις χρήσης 2016	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2016	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2016
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.308,33	139,99	2.448,32	51,68
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	988.907,20
Κτίρια και τεχνικά έργα	14.356,27	14.356,27	28.712,54	330.194,04
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	172.508,57	14.104,36	186.612,93	105.757,75
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00		0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	186.864,84	28.460,63	215.325,47	1.424.858,99
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	189.173,17	28.600,62	217.773,79	1.424.910,67

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων–εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» Ευρώ αναλύεται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 01/01/2016	Προσθήκες χρήσης 2016	Υπόλοιπο 31/12/2016
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	2.500,00	0,00	2.500,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.500,00	0,00	2.500,00

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Το Ν.Π. δεν συμμετέχει σε Επιχειρήσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Ν.Π. που προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης την 01/01/2016 ανήλθε στο ποσό **3.419.296,74 €**.

Στην χρήση του 2016 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές επί του Κεφαλαίου.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης ανερχόταν την 31/12/2016 στο ποσό των **73.645,60 €**. Στην χρήση **2016**, οι παραπάνω προβλέψεις αυξήθηκαν κατά **4.945,92 €** και ανέρχονται πλέον στο ποσό των **78.591,52 €**.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του ΝΠΔΔ, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του ΝΠΔΔ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως «Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων, κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

9. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του ΝΠΔΔ, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

10. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

(1) Μέσος όρος προσωπικού 93 άτομα

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- Τακτικό προσωπικό: 37
- Με Σύμβαση:
- Αορίστου χρόνου 22
- Ορισμένου χρόνου 34

Σύνολο 93

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.

17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Ν.Π.

(1) <u>Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</u>	Ευρώ	<u>10.359,60</u>
---------------------------------------	------	------------------

Ανάλυση:

- Αμοιβές & έξοδα προσωπικού προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	10.359,60
---	------	-----------

(2) <u>Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</u>	Ευρώ	<u>31,63</u>
---------------------------------------	------	--------------

Ανάλυση:

- Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	Ευρώ	31,63
---------------------------------	------	-------

(3) <u>Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων</u>	Ευρώ	<u>1.264,03</u>
---	------	-----------------

Ανάλυση:

- Επιστροφή εν γένει χρημάτων	Ευρώ	1.264,03
-------------------------------	------	----------

12 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

α)Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Ανάλυση λογ/σμών τάξεως:

Στο λογαριασμό τάξεως «Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων, κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

γ) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων:

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

δ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2016 έγινε με βάση τους συντελεστές που καθιερώθηκαν με την παρ. 24 του Ν.4172/2013.

ε) Μακροπρόθεσμες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2016, δηλ βραχυπρόθεσμες θεωρούνται εκείνες που θα λήξουν μέχρι 31.12.2017.

Κόρινθος, 04^η Σεπτεμβρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
ΣΩΤΗΡΙΟΣ

ΒΟΪΔΗΛΑ ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 274754 Αρ. Αδείας ΟΕΕ 24002 Α´

"ΝΠΔΔ: «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής Δήμου Κορινθίων »"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το ΝΠΔΔ «Κέντρο κοινωνικής Πολιτικής Δήμου Κορινθίων προήλθε από την συγχώνευση όλων των Νομικών Προσώπων, παιδικών σταθμών και ΚΑΠΗ των τέως Δήμων Κορινθίων, Άσσου-Λεχαίου, Σαρωνικού, Σολυγείας και Τενέας, στα πλαίσια προσαρμογής στις διατάξεις του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 1338/16.6.2011).

Σκοπός του νεοσύστατου με την ως άνω συγχώνευση Νομικού Προσώπου είναι η άσκηση Κοινωνικής Πολιτικής, Μέριμνας και Αλληλεγγύης προς όφελος των δημοτών και κατοίκων του Δήμου Κορινθίων εστιάζοντας στους παρακάτω κυρίους άξονες δράσης.

- ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΚΑΙ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ
- ΚΑΠΗ
- ΔΗΜΟΤΙΚΑ ΙΑΤΡΕΙΑ
- ΚΟΙΝΩΝΙΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ

Οι πόροι του Νομικού Προσώπου προέρχονται:.

- Την Ετήσια τακτική επιχορήγηση του Δήμου Κορινθίων βάσει του Φ.Ε Κ σύστασης
- Τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών του Νομικού Προσώπου που μεταβιβάζονται από τον Δήμο(Κ.Α.Π).
- Τις επιχορηγήσεις για την υλοποίηση κοινωνικών προγραμμάτων μέσω μέσων φορέων και οργανισμών.
- Κάθε μορφής δωρεές, εισφορές, και κληροδοσίες
- Εισπράξεις από το αντίτιμο των υπηρεσιών ή δικαιωμάτων χρήσης πραγμάτων που παρέχονται από το Ν.Π.(τροφεία κλπ)
- Πρόσοδοι από την περιουσία του Ν.Π.
Επίσης όσον αφορά την δράση του ,το Ν.Π.Δ.Δ υλοποιεί τα ακόλουθα κοινωνικά χρηματοδοτούμενα προγράμματα
α) Βοήθεια στο Σπίτι
β) Κοινωνική Μέριμνα
γ) Κέντρο ημερήσιας φροντίδας ηλικιωμένων .

Για την υλοποίηση των προγραμμάτων δράσης του το Νομικό Πρόσωπο απασχολεί σημαντικό αριθμό εργαζομένων διαφόρων ειδικοτήτων.

Επισημαίνεται ότι το κόστος μισθοδοσίας αποτελεί το κύριο έξοδο στην λειτουργία του Ν.Π.

Με τον Ν.4270/2014 (ΦΕΚ Α' 143/28-6-2014) 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.

Στη χρήση 2016 εφαρμόσθηκε για πρώτη φορά διπλογραφικό λογιστικό σύστημα και πέραν του απολογισμού που καταρτίσθηκε με βάση τα δεδομένα του Δημόσιου λογιστικού, καταρτίσθηκαν και Οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσης, Πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και Προσάρτημα), βάσει του Π.Δ.315/1999. Πέραν από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται παρακάτω, θα πρέπει να αναφέρουμε ότι η εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος ,συμβάλλει στην σωστή αποτύπωση της οικονομικής κατάστασης και διάρθρωσης του Δήμου ,καθώς και στην διαχρονική παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών του στοιχείων.

Τα ποσά της στήλης "Ποσά απογραφής ενάρξεως της 01/01/2016 αναφέρονται στα κονδύλια εκείνα που πρόέκυψαν από την διαδικασία απογραφής έναρξης. Οποιοσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, εγκρίνονται και καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του Δ.Σ

Επίσης ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων από ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή συμβάλλει σημαντικά στην εδραίωση της διαφάνειας και αξιοπιστίας όσον αφορά τα οικονομικά πεπραγμένα του Νομικού Προσώπου.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Τα πάγια που αναφέρονται στον Ισολογισμό αφορούν τα πάγια εκείνα που καταγράφηκαν κατά την έναρξη λειτουργίας του Νομικού Προσώπου καθώς και τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν κατά την χρήση 2016. Κατά τη χρήση 2016 οι προσθήκες -αγορές παγίων ανήλθαν στο ποσό των **11.980,60 €** και αναλύονται κατά κατηγορία παγίων στον παρακάτω πίνακα:

Λογ. 14-Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€ 11.980,60
Γενικό σύνολο	€ 11.980,60

2. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Το κυκλοφορούν ενεργητικό του Νομικού Προσώπου αποτελείται από τα χρηματικά διαθέσιμα τα οποία κατά την 31/12/2016 ανέρχονταν στο ποσό των **1.080.310,87 €** , και τους λοιπούς χρεώστες ύψους **33.702,49 €** .

3. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Στο λογαριασμό 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα " καταχωρούνται, με αντίστοιχη πίστωση των οικείων λογαριασμών εσόδων της ομάδας 7, τα έσοδα που ανήκουν στην κλειόμενη χρήση αλλά δεν εισπράττονται μέσα σε αυτή και τα οποία, σύμφωνα με κείμενες διατάξεις ή σχετικές συμβάσεις, δεν είναι στο τέλος της χρήσεως απαιτητά και για το λόγο αυτό δεν κρίνεται ορθό ή σκόπιμο να φέρονται σε χρέωση των οικείων λογαριασμών απαιτήσεων.

Στον ισολογισμό της 31/12/2016 περιλαμβάνονται έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ύψους **1.236.653,61 €** τα οποία αναλύονται ως εξής:

- Ποσό **€ 16.804,79 αφορά** επιχορήγηση (ΒΣΠ & ΚΗΦΗ),
- Ποσό **€ 89.815,88 αφορά** επιχορήγηση από ΕΕΤΑΑ ΓΙΑ δράση "Εναρμόνιση οικ. & επαγγ. ζωής",
- Ποσό **€ 78.032,94 αφορά** ΚΑΠ Δεκεμβρίου 2016.

- Ποσό **€ 1.052.000,00** αφορά υπόλοιπο Επιχορηγήσεων προς απόδοση να από Δήμο Κορινθίων(βάσει Φ.Ε.Κ σύστασης).

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

1.ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Νομικού Προσώπου προσδιορίστηκε κατά την απογραφή έναρξης 01/01/2016 και ορίζεται από την εξίσωση :

ΚΕΦΑΛΑΙΟ = ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ – ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(3.636.771,32 μείον 217.474,58= 3.419.296,74)

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΤΗΣ 31/12/2016 : 3.419.296,74
--

2.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Στη χρήση 2016 σχηματίσθηκαν προβλέψεις ποσού **78.591,52 €** που αφορούν αποζημιώσεις προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης.

3. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι εκείνες για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους λήγει τουλάχιστον μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ποσό των **€ 78.134,39** , από τις οποίες το ποσό **€ 7.257,63** αφορά υποχρεώσεις προς προμηθευτές , ποσό **€ 10.377,72** υποχρεώσεις απο φόρους τέλη , ποσό **€ 8.319,06** αφορά υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ποσό **€ 52.179,98** αφορά υποχρεώσεις προς διάφορους λοιπούς πιστωτές .

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

ΕΣΟΔΑ

Το σύνολο των εσόδων του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **2.305.217,35** ευρώ και αναλύονται σε οργανικά , έκτακτα και ανόργανα και έσοδα προηγούμενων χρήσεων.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2016 ανά πρωτοβάθμιο Λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
72	Έσοδα από φόρους- εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις	99.503,01	4,32%
74	Μεταβίβαση Κ.Α.Π από Δ. Κορινθίων για κάλυψη λειτουργικών αναγκών του Ν.Π	878.835,43	38,12%
	Επιχορήγηση για Ευρωπαϊκά προγράμματα(ΒΣΠ & ΚΗΦΗ)	258.463,83	11,21%
	Επιχορήγηση από ΕΕΤΑΑ για δράση "Εναρμόνιση Οικ. & Επαγγ. ζωής"	571.284,94	24,78%
	Επιχορήγηση από Δ. Κορινθίων βάσει Φ.Ε.Κ σύστασης και λειτουργίας Ν.Π	484.000,00	21,00%
76	Έσοδα κεφαλαίων	11.834,48	0,51%
	(α) Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>2.303.921,69</u>	
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	31,63	0,01%
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων.	1.264,03	0,05%
	(β) Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων	<u>1.295,66</u>	0,00%
Γενικό Σύνολο (α) + (β)		<u>2.305.217,35</u>	<u>100,00%</u>

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
25	Αναλώσιμα υλικά	208.962,73	9,93%
26	Ανταλλακτικά Παγίων Στοιχείων	4.168,00	0,20%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.480.115,12	70,41%
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	11.412,00	0,54%
62	Παροχές Τρίτων	189.592,71	9,02%
63	Φόροι Τέλη	1.165,00	0,06%
64	Διάφορα έξοδα	161.538,85	7,68%
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	1.370,19	0,07%
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	28.600,62	1,36%
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	4.945,92	0,24%
	(α) Σύνολο Οργανικών εξόδων	<u>2.091.871,14</u>	
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	10.359,22	0,49%
	(β) Σύνολο εκτάκτων & ανόργανων εξόδων	<u>10.359,22</u>	
Γενικό Σύνολο (α) + (β)		<u>2.102.230,36</u>	<u>100,00%</u>

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016, ποσού ευρώ **2.305.217,35** και των συνολικών εξόδων της χρήσεως, ποσού ευρώ **2.102.230,36** αποτελεί το αποτέλεσμα (πλεόνασμα) της χρήσεως 2016, το οποίο ανέρχεται σε ευρώ **202.986,99**.

Ανακεφαλαιώνοντας, οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2016 δείχνουν ότι η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου είναι ικανοποιητική και δεν αναμένεται να αντιμετωπίσει σοβαρούς χρηματοοικονομικούς ή άλλους κινδύνους στο ορατό μέλλον .

Μετά από τις ανωτέρω επισημάνσεις, παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2016 του "ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ "

Κόρινθος, 25η Σεπτεμβρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΣΩΤΗΡΙΟΣ

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
2η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
						</		

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ.
315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ -
ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το ΝΠΔΔ κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Νομικού Προσώπου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 01/01/2016 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Ν.Π. και προσδιορίστηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

1α) Των ακινήτων (Γ.ΙΙ.1 & Γ.ΙΙ.3) με βάση τους κανόνες αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των (που προβλέπονται από την φορολογική νομοθεσία Ν.1249/82) όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν, θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999.

1β) Των εγκαταστάσεων «κοινής χρήσεως» (Γ.ΙΙ.1α, Γ.ΙΙ.1β, Γ.ΙΙ.1γ, Γ.ΙΙ.3β, Γ.ΙΙ.3γ) λαμβάνοντας υπόψη το συνολικό κόστος αυτών από τους απολογισμούς των τελευταίων (12) δώδεκα ετών, μειωμένο (ως απόσβεση) κατά (1/12) ένα δωδέκατο για κάθε έτος, όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 5 του Π.Δ. 315/1999

1γ) Των «Λοιπών παγίων» (Γ.ΙΙ.4, Γ.ΙΙ.5, Γ.ΙΙ.6) λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της αξίας κτήσεως των, και της ωφέλιμης ζωής των, ώστε να προκύψει η τρέχουσα αξία αυτών όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων

(3) Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε επιχειρήσεις.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(5) Δεν υπήρχαν αποθέματα αναλωσίμων υλικών την 31/12/2017

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόσθηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Αρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ

	Σύνολο 31/12/2016	Προσθήκες Χρήσης 2017	Μειώσεις Χρήσης 2017	Σύνολο 31/12/2017
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	988.907,20	0,00	0,00	988.907,20
Κτίρια και τεχνικά έργα	358.906,58	7.179,10	0,00	366.085,68
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	292.370,68	24.092,16	0,00	316.462,84
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	1.640.184,46	31.271,26	0,00	1.671.455,72
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	1.642.684,46	31.271,26	0,00	1.673.955,72

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31/12/2016	Αποσβέσεις χρήσης 2017	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2017	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2017
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.448,32	20,00	2.468,32	31,68
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	988.907,20
Κτίρια και τεχνικά έργα	28.712,54	14.429,72	43.142,26	322.943,42
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	186.612,93	16.179,68	202.792,61	113.670,23
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00		0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	215.325,47	30.609,40	245.934,87	1.425.520,85
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	217.773,79	30.629,40	248.403,19	1.425.552,53

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων–εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» Ευρώ αναλύεται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2016	Προσθήκες χρήσης 2017	Υπόλοιπο 31/12/2017
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	2.500,00	0,00	2.500,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.500,00	0,00	2.500,00

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Το Ν.Π. δεν συμμετέχει σε Επιχειρήσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6:** Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Ν.Π. που προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης την 01/01/2017 ανήλθε στο ποσό **3.419.296,74 €**.

Στην χρήση του 2017 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές επί του Κεφαλαίου.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20:** Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης ανερχόταν την 31/12/2016 στο ποσό των **78.591,52 €**. Στην χρήση **2017**, οι παραπάνω προβλέψεις αυξήθηκαν κατά **8.447,33 €** και ανέρχονται πλέον στο ποσό των **87.038,85 €**.

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9:** Οι υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10:** Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του ΝΠΔΔ, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του ΝΠΔΔ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηναίων παροχών, όπως π.χ. μηναίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως, «Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων, κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

9. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του ΝΠΔΔ, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

10. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. 25. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

(1) Μέσος όρος προσωπικού	83 άτομα
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
- Τακτικό προσωπικό:	38
- Με Σύμβαση:	
- Αορίστου χρόνου	12
- Ορισμένου χρόνου	33
Σύνολο	<u>83</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.

17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Ν.Π.

(1) <u>Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</u>	Ευρώ	<u>46.602,60</u>
Ανάλυση:		
- Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	46.602,23
(2) <u>Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων</u>	Ευρώ	<u>214,29</u>
Ανάλυση:		
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	Ευρώ	214,29

12 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

α) Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Ανάλυση λογ/σμών τάξεως:

Στο λογαριασμό τάξεως «Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων, κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

γ) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων:

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

δ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2017 έγινε με βάση τους συντελεστές που καθιερώθηκαν με την παρ. 24 του Ν.4172/2013.

ε) Μακροπρόθεσμες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2017, δηλ βραχυπρόθεσμες θεωρούνται εκείνες που θα λήξουν μέχρι 31.12.2018.

Κόρινθος, 30^η Οκτωβρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
ΣΩΤΗΡΙΟΣ

ΒΟΪΔΗΛΑ ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 274754 Αρ. Αδείας ΟΕΕ 24002 Α´

ΝΠΔΔ: «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής Δήμου Κορινθίων » ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το ΝΠΔΔ «Κέντρο κοινωνικής Πολιτικής Δήμου Κορινθίων προήλθε από την συγχώνευση όλων των Νομικών Προσώπων, παιδικών σταθμών και ΚΑΠΗ των τέως Δήμων Κορινθίων, Άσσου-Λεχαίου, Σαρωνικού, Σολυγείας και Τενέας, στα πλαίσια προσαρμογής στις διατάξεις του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 1338/16.6.2011).

Σκοπός του νεοσύστατου με την ως άνω συγχώνευση Νομικού Προσώπου είναι η άσκηση Κοινωνικής Πολιτικής, Μέριμνας και Αλληλεγγύης προς όφελος των δημοτών και κατοίκων του Δήμου Κορινθίων εστιάζοντας στους παρακάτω κυρίους άξονες δράσης.

- ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΚΑΙ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ
- ΚΑΠΗ
- ΔΗΜΟΤΙΚΑ ΙΑΤΡΕΙΑ
- ΚΟΙΝΩΝΙΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ

Οι πόροι του Νομικού Προσώπου προέρχονται:

- Την Ετήσια τακτική επιχορήγηση του Δήμου Κορινθίων βάσει του Φ.Ε Κ σύστασης
- Τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών του Νομικού Προσώπου που μεταβιβάζονται από τον Δήμο (Κ.Α.Π).
- Τις επιχορηγήσεις για την υλοποίηση κοινωνικών προγραμμάτων μέσω μέσων φορέων και οργανισμών.
- Κάθε μορφής δωρεές, εισφορές, και κληροδοσίες
- Εισπράξεις από το αντίτιμο των υπηρεσιών ή δικαιωμάτων χρήσης πραγμάτων που παρέχονται από το Ν.Π.(τροφεία κλπ)
- Πρόσοδοι από την περιουσία του Ν.Π.
Επίσης όσον αφορά την δράση του ,το Ν.Π.Δ.Δ υλοποιεί τα ακόλουθα κοινωνικά χρηματοδοτούμενα προγράμματα
α) Βοήθεια στο Σπίτι
β) Κοινωνική Μέριμνα
γ) Κέντρο ημερήσιας φροντίδας ηλικιωμένων .

Για την υλοποίηση των προγραμμάτων δράσης του το Νομικό Πρόσωπο απασχολεί σημαντικό αριθμό εργαζομένων διαφόρων ειδικοτήτων.

Επισημαίνεται ότι το κόστος μισθοδοσίας αποτελεί το κύριο έξοδο στην λειτουργία του Ν.Π.

Με τον Ν.4270/2014 (ΦΕΚ Α' 143/28-6-2014) 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.

Στη χρήση 2017 εφαρμόσθηκε για δεύτερη φορά διπλογραφικό λογιστικό σύστημα και πέραν του απολογισμού που καταρτίσθηκε με βάση τα δεδομένα του Δημόσιου λογιστικού, καταρτίσθηκαν και Οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσης, Πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και Προσάρτημα), βάσει του Π.Δ.315/1999. Πέραν από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται παρακάτω, θα πρέπει να αναφέρουμε ότι η εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος ,συμβάλλει στην σωστή αποτύπωση της οικονομικής κατάστασης και διάρθρωσης του Δήμου ,καθώς και στην διαχρονική παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών του στοιχείων. Οποιοσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, εγκρίνονται και καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του Δ.Σ

Επίσης ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων από ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή συμβάλλει σημαντικά στην εδραίωση της διαφάνειας και αξιοπιστίας όσον αφορά τα οικονομικά πεπραγμένα του Νομικού Προσώπου.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Τα πάγια που αναφέρονται στον Ισολογισμό αφορούν τα πάγια εκείνα που καταγράφηκαν κατά την έναρξη λειτουργίας του Νομικού Προσώπου καθώς και τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν κατά την χρήση 2017. Κατά τη χρήση 2017 οι προσθήκες -αγορές παγίων ανήλθαν στο ποσό των **31.271,26 €** και αναλύονται κατά κατηγορία παγίων στον παρακάτω πίνακα:

Λογ. 11-Κτίρια και τεχνικά έργα	€ 7.179,10
Λογ. 14-Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€ <u>24.092,16</u>
Γενικό σύνολο	€ 31.271,26

2. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Το κυκλοφορούν ενεργητικό του Νομικού Προσώπου αποτελείται από τα χρηματικά διαθέσιμα τα οποία κατά την 31/12/2017 ανέρχονταν στο ποσό των **1.092.479,13 €** , και τους λοιπούς χρεώστες ύψους **36.422,64 €** .

3. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Στο λογαριασμό 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα " καταχωρούνται, με αντίστοιχη πίστωση των οικείων λογαριασμών εσόδων της ομάδας 7, τα έσοδα που ανήκουν στην κλειόμενη χρήση αλλά δεν εισπράττονται μέσα σε αυτή και τα οποία, σύμφωνα με κείμενες διατάξεις ή σχετικές συμβάσεις, δεν είναι στο τέλος της χρήσεως απαιτητά και για το λόγο αυτό δεν κρίνεται ορθό ή σκόπιμο να φέρονται σε χρέωση των οικείων λογαριασμών απαιτήσεων.

Στον ισολογισμό της 31/12/2017 περιλαμβάνονται έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ύψους **935.159,53 €** τα οποία αναλύονται ως εξής:

- Ποσό **€ 56.771,40 αφορά** επιχορήγηση (ΒΣΠ & ΚΗΦΗ),

- Ποσό **€ 66.845,80** αφορά επιχορήγηση από ΕΕΤΑΑ ΓΙΑ δράση "Εναρμόνιση οικ. & επαγγ. ζωής",
- Ποσό **€ 83.542,33** αφορά ΚΑΠ Δεκεμβρίου 2016.
- Ποσό **€ 728.000,00** αφορά υπόλοιπο Επιχορηγήσεων προς απόδοση από Δήμο Κορινθίων βάσει (ΦΕΚ).

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

1.ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Νομικού Προσώπου προσδιορίστηκε κατά την απογραφή έναρξης 01/01/2016 και ορίζεται από την εξίσωση :

$$\text{ΚΕΦΑΛΑΙΟ} = \text{ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ} - \text{ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ}$$

$$(3.636.771,32 \text{ μείον } 217.474,58 = 3.419.296,74)$$

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΤΗΣ 31/12/2016 : 3.419.296,74
--

2.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης ανερχόταν την 31/12/2016 στο ποσό των **78.591,52 €**. Στην χρήση 2017, οι παραπάνω προβλέψεις αυξήθηκαν κατά **8.447,33 €** και ανέρχονται πλέον στο ποσό των **87.038,85 €**.

3. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι εκείνες για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους λήγει τουλάχιστον μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ποσό των **€ 59.092,25** , από τις οποίες το ποσό **€ 36.535,98** αφορά υποχρεώσεις προς προμηθευτές , ποσό **€ 9.835,90** υποχρεώσεις από φόρους τέλη και ποσό **€ 12.720,37** αφορά υποχρεώσεις προς διάφορους λοιπούς πιστωτές .

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

ΕΣΟΔΑ

Το σύνολο των εσόδων του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **1.922.745,77** και αναλύονται σε οργανικά παρεπόμενων ασχολιών και απο έκτακτα και ανόργανα έσοδα.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2017 ανά πρωτοβάθμιο Λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	2017 Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
72	Έσοδα από φόρους- εισφορές -πρόστιμα-προσανυξήσεις	92.875,50	4,83%
74	Μεταβίβαση Κ.Α.Π από Δ. Κορινθίων για κάλυψη λειτουργικών αναγκών του Ν.Π	939.500,04	48,86%
	Επιχορήγηση για Ευρωπαϊκά προγράμματα(ΒΣΠ)	227.224,08	11,82%
	Επιχορήγηση από ΕΕΤΑΑ για δράση "Εναρμόνιση Οικ. & Επαγγ. ζωής"	443.624,20	23,07%
	Επιχορήγηση για Ευρωπαϊκά προγράμματα(ΚΗΦΗ)	103.602,19	5,39%
	Επιχορήγηση από Δ. Κορινθίων βάσει Φ.Ε.Κ λειτουργίας Ν.Π	100.000,00	5,20%
76	Έσοδα κεφαλαίων	15.705,47	0,82%
	(α) Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>1.922.531,48</u>	0,00%
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων.	214,29	0,01%
	(β) Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων	<u>214,29</u>	0,00%
Γενικό Σύνολο (α) + (β)		<u>1.922.745,77</u>	<u>100,00%</u>

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2017 έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
25	Αναλώσιμα υλικά	190.555,62	8,69%
26	Ανταλλακτικά Παγίων Στοιχείων	4.770,00	0,22%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.521.382,90	69,36%
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	24.984,31	1,14%
62	Παροχές Τρίτων	202.821,43	9,25%
63	Φόροι Τέλη	1.157,40	0,05%
64	Διάφορα έξοδα	161.623,22	7,37%
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	327,83	0,01%
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	30.629,40	1,40%
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	8.447,33	0,39%
	(α) Σύνολο Οργανικών εξόδων	<u>2.146.699,44</u>	0,00%
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	46.602,23	2,12%
	(β) Σύνολο εκτάκτων & ανόργανων εξόδων	<u>46.602,23</u>	0,00%
	Γενικό Σύνολο (α) + (β)	<u>2.193.301,67</u>	<u>100,00%</u>

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2017, ποσού ευρώ **1.922.745,77** και των συνολικών εξόδων της χρήσεως, ποσού ευρώ **2.193.301,67** αποτελεί το αποτέλεσμα (έλλειμμα) της χρήσεως 2017, το οποίο ανέρχεται σε **270.555,90 €**.

Ανακεφαλαιώνοντας, οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2017 δείχνουν ότι η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου είναι ικανοποιητική και δεν αναμένεται να αντιμετωπίσει σοβαρούς χρηματοοικονομικούς ή άλλους κινδύνους στο ορατό μέλλον .

Μετά από τις ανωτέρω επισημάνσεις, παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2017 του "ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ "

Κόρινθος, 30 Οκτωβρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΣΩΤΗΡΙΟΣ

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
3η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης	Ποσά κλειόμενης
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία		χρήσεως 2018	χρήσεως 2017
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						Ι. Κεφάλαιο	3.419.296,74	3.419.296,74
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως						ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-		
						4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	0,00	0,00
							0,00	0,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	-382.148,55	-75.814,01
1. Γήρινα - Οικόπεδα	988.907,20	0,00	988.907,20	988.907,20	0,00	(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	373.996,88	57.943,92	316.052,96	366.085,68	43.142,26	Πλεόνασμα εις νέον	-382.148,55	-75.814,01
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.Μεταφορικά Μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	328.153,80	220.181,52	107.972,28	316.462,84	202.792,61			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΠ)	1.691.057,88	278.125,44	1.412.932,44	1.671.455,72	245.934,87			
							1.425.520,85	1.425.520,85
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓΠ)		1.412.932,44			1.425.520,85	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV)	3.037.148,19	3.343.482,73
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
ΙΙ. Απατήσεις						1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	87.468,51	87.038,85
5. Χρεώστες διάφοροι		12.030,62			36.422,64		87.468,51	87.038,85
		12.030,62			36.422,64			
ΙV. Διαθέσιμα						Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.112.443,82			1.092.479,13	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		1.112.443,82			1.092.479,13	1. Προμηθευτές	830,72	36.535,98
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙV)		1.124.474,44			1.128.901,77	4. Υποχρεώσεις από φόρους-τελη	7.379,48	9.835,90
						5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	10.000,53	0,00
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						8. Πιστωτές διάφοροι	23.111,47	12.720,37
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα		628.520,34			935.159,53		41.322,20	59.092,25
						Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)		3.165.938,90			3.489.613,83	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΔΕΤΙΚΟΙ						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	3.165.938,90	3.489.613,83
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		3.946.114,26			4.198.137,39			
						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
						2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	3.946.114,26	4.198.137,39
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)							Ποσά κλειόμενης	Ποσά κλειόμενης
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017				χρήσεως 2018	χρήσεως 2017
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		0,00			0,00	Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-301.584,53	-270.555,90
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		82.412,25			92.875,50	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-75.814,01	199.554,99
3. Επιχορηγήσεις		943.500,74			939.500,04	Μείον : 1. Φόρος εισοδήματος	4.750,01	4.813,10
Σύνολο		1.025.912,99			1.032.375,54	Έλλειμμα εις νέον	-382.148,55	-75.814,01
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		1.682.512,63			1.753.306,45			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-656.599,64			-720.930,91			
Πλέον: Άλλα έσοδα		743.155,93			874.450,47			
Σύνολο		86.556,29			153.519,56			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	375.993,16		386.267,28					
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	5.843,75		6.797,89					
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-295.280,62			-239.546,60			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	16.379,34		15.705,47					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	133,24	16.246,10	327,83	15.377,64				
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-279.034,52			-224.167,96			
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα								
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	7.257,63	0,00						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.056,36	214,29						
4. Έσοδα απο προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	8.313,99	0,00	214,29				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.864,00	30.864,00	-22.550,01	46.602,23	-46.387,94			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)		-301.584,53			-270.555,90			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	32.210,57			30.629,40				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	32.210,57	0,00		30.629,40				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)		-301.584,53			-270.555,90			

Κόρινθος, 27/11/2020

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 274754 / ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24002 Α΄

ΒΟΙΔΗΛΑ ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΣΩΤΗΡΙΟΣ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ.
315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ -
ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το ΝΠΔΔ κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Νομικού Προσώπου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 01/01/2016 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Ν.Π. και προσδιορίστηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

1α) Των ακινήτων (Γ.ΙΙ.1 & Γ.ΙΙ.3) με βάση τους κανόνες αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των (που προβλέπονται από την φορολογική νομοθεσία Ν.1249/82) όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν, θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999.

1β) Των εγκαταστάσεων «κοινής χρήσεως» (Γ.ΙΙ.1α, Γ.ΙΙ.1β, Γ.ΙΙ.1γ, Γ.ΙΙ.3β, Γ.ΙΙ.3γ) λαμβάνοντας υπόψη το συνολικό κόστος αυτών από τους απολογισμούς των τελευταίων (12) δώδεκα ετών, μειωμένο (ως απόσβεση) κατά (1/12) ένα δωδέκατο για κάθε έτος, όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 5 του Π.Δ. 315/1999

1γ) Των «Λοιπών παγίων» (Γ.ΙΙ.4, Γ.ΙΙ.5, Γ.ΙΙ.6) λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της αξίας κτήσεως των, και της ωφέλιμης ζωής των, ώστε να προκύψει η τρέχουσα αξία αυτών όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων

(3) Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε επιχειρήσεις.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(5) Δεν υπήρχαν αποθέματα αναλωσίμων υλικών την 31/12/2018.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Αρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ

	Σύνολο 31/12/2017	Προσθήκες Χρήσης 2018	Μειώσεις Χρήσης 2018	Σύνολο 31/12/2018
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	988.907,20	0,00	0,00	988.907,20
Κτίρια και τεχνικά έργα	366.085,68	7.911,20	0,00	373.996,88
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	316.462,84	11.690,96	0,00	328.153,80
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	1.671.455,72	19.602,16	0,00	1.691.057,88
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	1.673.955,72	19.602,16	0,00	1.693.557,88

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31/12/2017	Αποσβέσεις χρήσης 2018	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2018	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2018
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.468,32	20,00	2.488,32	11,68
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	988.907,20
Κτίρια και τεχνικά έργα	43.142,26	14.801,66	57.943,92	316.052,96
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00

Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	202.792,61	17.388,91	220.181,52	107.972,28
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00		0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	245.934,87	32.190,57	278.125,44	1.412.932,44
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	248.403,19	32.210,57	280.613,76	1.412.944,12

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων–εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» Ευρώ αναλύεται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2017	Προσθήκες χρήσης 2018	Υπόλοιπο 31/12/2018
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	2.500,00	0,00	2.500,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.500,00	0,00	2.500,00

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Το Ν.Π. δεν συμμετέχει σε Επιχειρήσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Ν.Π. που προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης την 01/01/2016 ανήλθε στο ποσό **3.419.296,74 €**.

Στην χρήση του 2018 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές επί του Κεφαλαίου.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης ανερχόταν την 31/12/2017 στο ποσό των **87.038,85 €**. Στην χρήση **2018**, οι παραπάνω προβλέψεις αυξήθηκαν κατά **429,66 €** και ανέρχονται πλέον στο ποσό των **87.468,51 €**.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του ΝΠΔΔ, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18:** Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του ΝΠΔΔ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως, «Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων, κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

9. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15:** Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του ΝΠΔΔ, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

10. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13:** Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14:** Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. 25. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

(1) Μέσος όρος προσωπικού	79 άτομα
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
- Τακτικό προσωπικό:	34
- Με Σύμβαση:	
- Αορίστου χρόνου	12
- Ορισμένου χρόνου	33
Σύνολο	<u>79</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.

17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Ν.Π.

(1) <u>Έκτακτα και ανόργανα έσοδα</u>	Ευρώ	<u>7.257,63</u>
Ανάλυση:		
- Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	Ευρώ	7.257,63
(2) <u>Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</u>	Ευρώ	<u>30.864,00</u>
Ανάλυση:		
- Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	30.864,00
(3) <u>Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων</u>	Ευρώ	<u>1.056,36</u>
Ανάλυση:		
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	Ευρώ	1.056,36

12 : ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

α)Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Ανάλυση λογ/σμών τάξεως:

Στο λογαριασμό τάξεως «Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων, κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

γ)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων:

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

δ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2018 έγινε με βάση τους συντελεστές που καθιερώθηκαν με την παρ. 24 του Ν.4172/2013.

ε) Μακροπρόθεσμες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2018, δηλ βραχυπρόθεσμες θεωρούνται εκείνες που θα λήξουν μέχρι 31.12.2019.

Κόρινθος, 27^η Νοεμβρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
ΣΩΤΗΡΙΟΣ

ΒΟΪΔΗΛΑ ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 274754 Αρ. Αδείας ΟΕΕ 24002 Α´

"ΝΠΔΔ: «Κέντρο Κοινωνικής Πολιτικής Δήμου Κορινθίων »"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το ΝΠΔΔ «Κέντρο κοινωνικής Πολιτικής Δήμου Κορινθίων προήλθε από την συγχώνευση όλων των Νομικών Προσώπων, παιδικών σταθμών και ΚΑΠΗ των τέως Δήμων Κορινθίων, Άσσου-Λεχαίου, Σαρωνικού, Σολυγείας **και Τενέας**, στα πλαίσια προσαρμογής στις διατάξεις του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 1338/16.6.2011).

Σκοπός του νεοσύστατου με την ως άνω συγχώνευση Νομικού Προσώπου είναι η άσκηση Κοινωνικής Πολιτικής, Μέριμνας και Αλληλεγγύης προς όφελος των δημοτών και κατοίκων του Δήμου Κορινθίων εστιάζοντας στους παρακάτω κυρίους άξονες δράσης.

- ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΚΑΙ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ
- ΚΑΠΗ
- ΔΗΜΟΤΙΚΑ ΙΑΤΡΕΙΑ
- ΚΟΙΝΩΝΙΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ

Οι πόροι του Νομικού Προσώπου προέρχονται από:

- Την Ετήσια τακτική επιχορήγηση του Δήμου Κορινθίων βάσει του Φ.Ε Κ σύστασης
- Τις επιχορηγήσεις Κ.Α.Π για την λειτουργία των παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών που μεταβιβάζονται από τον Δήμο.
- Τις επιχορηγήσεις για την υλοποίηση κοινωνικών προγραμμάτων μέσω μέσων φορέων και οργανισμών.
- Κάθε μορφής δωρεές, εισφορές, και κληροδοσίες
- Εισπράξεις από το αντίτιμο των υπηρεσιών ή δικαιωμάτων χρήσης πραγμάτων που παρέχονται από το Ν.Π.(τροφεία κλπ)
- Πρόσοδοι από την περιουσία του Ν.Π.

Επίσης όσον αφορά την δράση του ,το Ν.Π.Δ.Δ υλοποιεί τα ακόλουθα κοινωνικά χρηματοδοτούμενα προγράμματα.

α)Βοήθεια στο Σπίτι

β) Κοινωνική Μέριμνα

γ) Κέντρο ημερήσιας φροντίδας ηλικιωμένων .

Για την υλοποίηση των προγραμμάτων δράσης του το Νομικό Πρόσωπο απασχολεί σημαντικό αριθμό εργαζομένων διαφόρων ειδικοτήτων.

Επισημαίνεται ότι το κόστος μισθοδοσίας αποτελεί το κύριο έξοδο στην λειτουργία του Ν.Π.

Με τον Ν.4270/2014 (ΦΕΚ Α' 143/28-6-2014) 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.

Στη χρήση 2018 εφαρμόσθηκε για τρίτη φορά διπλογραφικό λογιστικό σύστημα και πέραν του απολογισμού που καταρτίσθηκε με βάση τα δεδομένα του Δημόσιου λογιστικού, καταρτίσθηκαν και Οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσης, Πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και Προσάρτημα), βάσει του Π.Δ.315/1999. Πέραν από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται παρακάτω, θα πρέπει να αναφέρουμε ότι η εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος , συμβάλλει στην σωστή αποτύπωση της οικονομικής κατάστασης και διάρθρωσης του Δήμου ,καθώς και στην διαχρονική παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών του στοιχείων. Οποιοσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, εγκρίνονται και καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του Δ.Σ.

Επίσης ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων από ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή συμβάλλει σημαντικά στην εδραίωση της διαφάνειας και αξιοπιστίας όσον αφορά τα οικονομικά πεπραγμένα του Νομικού Προσώπου.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Τα πάγια που αναφέρονται στον Ισολογισμό αφορούν τα πάγια εκείνα που καταγράφηκαν κατά την έναρξη λειτουργίας του Νομικού Προσώπου καθώς και τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν κατά την χρήση 2018. Κατά τη χρήση 2018 οι προσθήκες -αγορές παγίων ανήλθαν στο ποσό των **19.602,16 €** και αναλύονται κατά κατηγορία παγίων στον παρακάτω πίνακα:

Λογ. 11-Κτίρια και τεχνικά έργα	€ 7.911,20
Λογ. 14-Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€ <u>11.690,96</u>
Γενικό σύνολο	€ 19.602,16

2. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Το κυκλοφορούν ενεργητικό του Νομικού Προσώπου αποτελείται από τα χρηματικά διαθέσιμα τα οποία κατά την 31/12/2018 ανέρχονταν στο ποσό των **1.112.443,82 €** , και τους λοιπούς χρεώστες ύψους **12.030,62 €** .

3. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Στο λογαριασμό 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα " καταχωρούνται, με αντίστοιχη πίστωση των οικείων λογαριασμών εσόδων της ομάδας 7, τα έσοδα που ανήκουν στην κλειόμενη χρήση αλλά δεν εισπράττονται μέσα σε αυτή και τα οποία, σύμφωνα με κείμενες διατάξεις ή σχετικές συμβάσεις, δεν είναι στο τέλος της χρήσεως απαιτητά και για το λόγο αυτό δεν κρίνεται ορθό ή σκόπιμο να φέρονται σε χρέωση των οικείων λογαριασμών απαιτήσεων.

Στον ισολογισμό της 31/12/2018 περιλαμβάνονται έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ύψους **628.520,34 €** τα οποία αναλύονται ως εξής:

- Ποσό **€ 71.466,09 αφορά** επιχορήγηση (ΒΣΠ & ΚΗΦΗ),
- Ποσό **€ 108.093,32 αφορά** επιχορήγηση από ΕΕΤΑΑ ΓΙΑ δράση "Εναρμόνιση οικ. & επαγγ. ζωής",
- Ποσό **€ 84.960,93** αφορά ΚΑΠ Δεκεμβρίου 2018.

- Ποσό € 364.000,00 αφορά υπόλοιπο Επιχορηγήσεων προς απόδοση από Δήμο Κορινθίων(βάσει (ΦΕΚ).

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

1.ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Νομικού Προσώπου προσδιορίστηκε κατά την απογραφή έναρξης 01/01/2016 και ορίζεται από την εξίσωση :

ΚΕΦΑΛΑΙΟ = ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ – ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(3.636.771,32 μείον 217.474,58= 3.419.296,74)

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΤΗΣ 31/12/2018 : 3.419.296,74
--

2.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης ανέρχεται την 31/12/2017 στο ποσό των **87.038,85€**. Στην χρήση **2018**, οι παραπάνω προβλέψεις αυξήθηκαν κατά **429,66 €** και ανέρχονται πλέον στο ποσό των **87.468,51 €**.

3. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι εκείνες για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους λήγει τουλάχιστον μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ποσό των € **41.322,20**, από τις οποίες το ποσό € **830,72** αφορά υποχρεώσεις προς προμηθευτές , ποσό € **7.379,48** υποχρεώσεις από φόρους τέλη, ποσό € **10.000,53** αφορά υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ποσό € **23.111,47** αφορά υποχρεώσεις προς διάφορους λοιπούς πιστωτές .

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

ΕΣΟΔΑ

Το σύνολο των εσόδων του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των 1.793.762,25 και αναλύονται σε οργανικά παρεπόμενων ασχολιών και απο έκτακτα και ανόργανα έσοδα.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 ανά πρωτοβάθμιο Λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
72	Έσοδα από φόρους- εισφορές -πρόστιμα- προσαυξήσεις	82.412,25	4,59%
74	Μεταβίβαση Κ.Α.Π από Δ. Κορινθίων για κάλυψη λειτουργικών αναγκών του Ν.Π	943.500,74	52,60%
	Επιχορήγηση για Ευρωπαϊκά προγράμματα(ΒΣΠ)	240.382,73	13,40%
	Επιχορήγηση από ΕΕΤΑΑ για δράση "Εναρμόνιση Οικ. & Επαγγ. ζωής"	336.291,32	18,75%
	Επιχορήγηση για Ευρωπαϊκά προγράμματα(ΚΗΦΗ)	66.481,88	3,71%
	Επιχορήγηση από Δ. Κορινθίων βάσει Φ.Ε.Κ λειτουργίας Ν.Π	100.000,00	5,57%
76	Έσοδα κεφαλαίων	16.379,34	0,91%
	(α) Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>1.785.448,26</u>	
81	Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα	7.257,63	0,40%
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων.	1.056,36	0,06%
	(β) Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων	<u>8.313,99</u>	0,00%
Γενικό Σύνολο (α) + (β)		<u>1.793.762,25</u>	<u>100,00%</u>

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
25	Αναλώσιμα υλικά	166.561,96	7,95%
26	Ανταλλακτικά Παγίων Στοιχείων	3.999,00	0,19%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.507.901,98	71,96%
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	25.337,39	1,21%
62	Παροχές Τρίτων	186.844,40	8,92%
63	Φόροι Τέλη	1.045,00	0,05%
64	Διάφορα έξοδα	140.019,58	6,68%
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	133,24	0,01%
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	32.210,57	1,54%
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	429,66	0,02%
	(α) Σύνολο Οργανικών εξόδων	<u>2.064.482,78</u>	<u>98,53%</u>
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.864,00	1,47%
	(β) Σύνολο εκτάκτων & ανόργανων εξόδων	<u>30.864,00</u>	<u>1,47%</u>
Γενικό Σύνολο (α) + (β)		<u>2.095.346,78</u>	<u>100,00%</u>

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018, ποσού ευρώ **1.793.762,25** και των συνολικών εξόδων της χρήσεως, ποσού ευρώ **2.095.346,78** αποτελεί το αποτέλεσμα (έλλειμμα) της χρήσεως 2018, το οποίο ανέρχεται σε **301.584,53 €**.

Ανακεφαλαιώνοντας, οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018 δείχνουν ότι η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου είναι ικανοποιητική και δεν αναμένεται να αντιμετωπίσει σοβαρούς χρηματοοικονομικούς ή άλλους κινδύνους στο ορατό μέλλον .

Μετά από τις ανωτέρω επισημάνσεις, παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2018 του "ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΙΩΝ "

Κόρινθος, 27 Νοεμβρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΣΩΤΗΡΙΟΣ