

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.37/20-10-2020 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

Αριθ. Απόφασης 303**Περίληψη**

Διόρθωση - Συμπλήρωση της με αριθμό 225/2020 προγενέστερης απόφασης Οικονομικής Επιτροπής, η οποία αφορά: «Έγκριση Ισολογισμού οικονομικού έτους 2016, του Νομικού προσώπου του Δήμου Ξάνθης με την επωνυμία ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ»

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 20 Οκτωβρίου 2020, ημέρα Τρίτη και ώρα 09:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.27683/16-10-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Εμμανουήλ Τσέπελη, Δημάρχου Ξάνθης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 184 του Ν.4365/2019, του άρθρου 10 της Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών εμφάνισης Κορωνοϊού COVID 19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσης του», τις αριθμ.18318/13-3-2020, 40/-31-3-2020, 163/33282-29.05.2020 και 60249/22-9-2020 εγκυκλίους του ΥΠΕΣ και το άρθρο 67 του Ν.3852/2010 προσαρμοσμένο στις προαναφερόμενες διατάξεις, προκειμένου να συζητηθούν τα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης. Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 8 μέλη δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

- | | |
|----------------------------------|-------------------------|
| 1. Τσέπελης Εμμανουήλ (Πρόεδρος) | 5. Μελισσόπουλος Σάββας |
| 2. Δημαρχόπουλος Χαράλαμπος | 6. Μπεκήρ Ογλού Σουά |
| 3. Ελευθεριάδης Απόστολος | 7. Παπαχρόνης Ιωάννης |
| 4. Ζερενίδης Ιωάννης | 8. Φανουράκης Εμμανουήλ |

ΑΠΟΝΤΕΣ:

- | | |
|--|---------------------------|
| 1. Παπαδόπουλος Κυριάκος
(οι οποίοι δεν προσήλθαν στη συνεδρίαση) | 2. Σταυρακάρας Παναγιώτης |
|--|---------------------------|

Γίνεται μνεία ότι ο δημοτικός σύμβουλος Παναγιώτης Σταυρακάρας, ενημέρωσε εγκαίρως τον Πρόεδρο και στη θέση του κλήθηκε ο δημοτικός σύμβουλος, Σάββας Μελισσόπουλος

Γίνεται μνεία ότι ο δημοτικός σύμβουλος, Χαράλαμπος Δημαρχόπουλος, αποχώρησε οριστικά από τη συνεδρίαση, κατά τη συζήτηση του 5^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης

Ο Πρόεδρος Εμμανουήλ Τσέπελης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 10^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών την αριθμ.πρωτ.27432/15-10-2020 εισήγηση του Αντιδημάρχου Διοικητικών & Οικονομικών, η οποία έχει ως εξής:

«Σχετ. η με αριθμό 225/2020 προγενέστερη απόφαση Οικονομικής Επιτροπής.

Εισηγούμαι θετικά, τη διόρθωση – συμπλήρωση, της με αριθμό 225/2020 προγενέστερης απόφασης Οικονομικής Επιτροπής με τίτλο: «Έγκριση Ισολογισμού οικονομικού έτους 2016, του Νομικού προσώπου του Δήμου Ξάνθης με την επωνυμία ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ» και συγκεκριμένα στο αποφασιστικό μέρος της, ως εξής: «...όπως συντάχθηκε από το Δ/κό Σ/λιο του Ν.Π. και ελέγχθηκε από τον Ορκωτό Λογιστή -Ελεγκτή, με τις παρακάτω παρατηρήσεις: Υποβάλλεται μετά την παρέλευση τριών (3) ετών.

Εμφανίζονται αναντιστοιχίες σε σχέση με τον εγκεκριμένο απολογισμό οικ. έτους 2016 και Εμφανίζονται δαπάνες, για τις οποίες διατυπώθηκε επιφύλαξη από τον ορκωτό λογιστή, ποσού 12.043,25 ευρώ, για τις οποίες δεν επιδείχθηκαν τα νόμιμα παραστατικά.

Ως εκ των ανωτέρω πρέπει να αποσταλεί στον Επίτροπο του Ελεγκτικού Συνεδρίου Ν. Ξάνθης, για τις περαιτέρω ενέργειές του».

Κατά τα λοιπά η με αριθμό 225/2020 προγενέστερη απόφαση ισχύει ως έχει, η οποία μετά και την ανωτέρω διόρθωση - συμπλήρωση έχει ως εξής:

«Εγκρίνει, τη με αριθμό 23/2019 απόφαση του ΔΣ του ΝΠΔΔ με την επωνυμία: «Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας & Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης», η οποία αφορά τη σύνταξη έκθεσης Ισολογισμού χρήσης 2016, όπως συντάχθηκε από το Δ/κό Σ/λιο του Ν.Π. και ελέγχθηκε από τον Ορκωτό Λογιστή -Ελεγκτή, με τις παρακάτω παρατηρήσεις :

Υποβάλλεται μετά την παρέλευση τριών (3) ετών.

Εμφανίζονται αναντιστοιχίες σε σχέση με τον εγκεκριμένο απολογισμό οικ. έτους 2016 και Εμφανίζονται δαπάνες, για τις οποίες διατυπώθηκε επιφύλαξη από τον ορκωτό λογιστή, ποσού 12.043,25 ευρώ, για τις οποίες δεν επιδείχθηκαν τα νόμιμα παραστατικά.

Ως εκ των ανωτέρω πρέπει να αποσταλεί στον Επίτροπο του Ελεγκτικού Συνεδρίου Ν. Ξάνθης, για τις περαιτέρω ενέργειές του»».

Επακολούθησε συζήτηση και πλήρης περιγραφή των συζητηθέντων, βρίσκεται καταγεγραμμένη σε ηλεκτρονική μορφή που τηρείται στο αρχείο του γραφείου της Οικονομικής Επιτροπής.

Ο δημοτικός σύμβουλος, Ιωάννης Παπαχρόνης, ψήφισε Λευκό.

Τέλος ο Πρόεδρος, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ύστερα από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων έχοντας υπόψη την εν λόγω εισήγηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΥΨΗΦΙΑ

Διορθώνει και συμπληρώνει τη με αριθμό 225/2020 προγενέστερη απόφασή της, η οποία αφορά την «Έγκριση Ισολογισμού οικονομικού έτους 2016, του Νομικού προσώπου του Δήμου Ξάνθης, με την επωνυμία ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ» και συγκεκριμένα στο εισηγητικό μέρος της, διορθώνει τους αριθμούς αποφάσεων του ΔΣ του ΝΠΔΔ, από 226/2018 και 19/2018, στο ορθό: «...9. Την με αριθμ.223/2017 απόφαση του δημοτικού συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 27/2017 απόφαση του ΔΣ του ΝΠ...» και στο αποφασιστικό μέρος της, συμπληρώνει ως εξής: «...όπως συντάχθηκε από το Δ/κό Σ/λιο του Ν.Π. και ελέγχθηκε από τον Ορκωτό Λογιστή -Ελεγκτή, με τις παρακάτω παρατηρήσεις:

Υποβάλλεται μετά την παρέλευση τριών (3) ετών.

Εμφανίζονται αναντιστοιχίες σε σχέση με τον εγκεκριμένο απολογισμό οικ. έτους 2016 και

Εμφανίζονται δαπάνες, για τις οποίες διατυπώθηκε επιφύλαξη από τον ορκωτό λογιστή, ποσού 12.043,25 ευρώ, για τις οποίες δεν επιδείχθηκαν τα νόμιμα παραστατικά.

Ως εκ των ανωτέρω πρέπει να αποσταλεί στον Επίτροπο του Ελεγκτικού Συνεδρίου Ν. Ξάνθης, για τις περαιτέρω ενέργειές του»».

Κατά τα λοιπά η με αριθμό 225/2020 προγενέστερη απόφαση ισχύει ως έχει, η οποία μετά και την ανωτέρω διόρθωση - συμπλήρωση έχει ως εξής:

«Εγκρίνει, τη με αριθμό 23/2019 απόφαση του ΔΣ του ΝΠΔΔ με την επωνυμία: «Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας & Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης», η οποία αφορά τη σύνταξη έκθεσης Ισολογισμού και τον Ισολογισμό χρήσης 2016», όπως συντάχθηκε από το Δ/κό Σ/λιο του Ν.Π. και ελέγχθηκε από τον Ορκωτό Λογιστή -Ελεγκτή, με τις παρακάτω παρατηρήσεις:

Υποβάλλεται μετά την παρέλευση τριών (3) ετών.

Εμφανίζονται αναντιστοιχίες σε σχέση με τον εγκεκριμένο απολογισμό οικ. έτους 2016 και

Εμφανίζονται δαπάνες, για τις οποίες διατυπώθηκε επιφύλαξη από τον ορκωτό λογιστή, ποσού 12.043,25 ευρώ, για τις οποίες δεν επιδείχθηκαν τα νόμιμα παραστατικά.

Ως εκ των ανωτέρω πρέπει να αποσταλεί στον Επίτροπο του Ελεγκτικού Συνεδρίου Ν. Ξάνθης, για τις περαιτέρω ενέργειές του.

Μειοψήφησε ο δημοτικός σύμβουλος, Σάββας Μελισσόπουλος, διότι όπως δήλωσε, κατά την άποψή του, η διαδικασία διόρθωσης – συμπλήρωσης απόφασης, δεν υφίσταται.

.....
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως ακολουθεί.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο Πρόεδρος
Εμμανουήλ Τσέπελης
(υπογραφή)

Τα μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη, 23-10-2020
Με εντολή Δημάρχου
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής
Μαρία Άννα Ανδρέου

**ΕΚΘΕΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2016**

**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ.
Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης**

• **ΓΕΝΙΚΑ**

Το 2016 ήταν η έκτη χρήση του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης το οποίο προέκυψε από τη συγχώνευση των Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία: Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ξάνθης, Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Σταυρούπολης, ΚΑΠΗ Δήμου Ξάνθης, ΚΑΠΗ Δήμου Σταυρούπολης (ΦΕΚ 1190/ Β/ 9-6-2011).

Το Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης βάση του άρθρου 33 του Ν.4257/2014 (ΦΕΚ 93/Α/14-4-2014) «Περί υποχρεωτικής εφαρμογής του Διπλογραφικού Συστήματος Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής – Κοστολόγησης στα Ν.Π.Δ.Δ.» ξεκίνησε την εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος από 1 Ιανουαρίου 2014. Για λόγους συγκριτικής πληροφόρησης των οικονομικών καταστάσεων στις 31/12/2014 απαιτήθηκε η ύπαρξη αντιστοίχισης με τις οικονομικές καταστάσεις στις 31/12/2013. Για τον παραπάνω λόγο και για την χρήση 2016, έγινε χρήση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος. Η ταμειακή διαχείριση διενεργείται από την ταμιακή υπηρεσία του Δήμου Ξάνθης. (Η Ειδική ταμίας του Δήμου Ξάνθης βάσει του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων ήταν και ταμίας του Νομικού Προσώπου "Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης").

Με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, **α)** παρέχεται η δυνατότητα καταγραφής της περιουσιακής κατάστασης και της οικονομικής θέσης του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης. **β)** τηρούνται τα προβλεπόμενα λογιστικά βιβλία, τα οποία σε κάθε δεδομένη χρονική στιγμή μπορούν να δώσουν οποιαδήποτε οικονομική πληροφορία.

Το Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης και στη χρήση 2016 επιτέλεσε σημαντικό κοινωνικό έργο με την λειτουργία των: οκτώ (8) παιδικών και δύο (2) βρεφικών σταθμών, των πέντε (5) ΚΑΠΗ, των προγραμμάτων : ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ, ΚΕΝΤΡΟ ΣΤΗΡΙΞΗΣ ΡΟΜΑ ΚΑΙ ΕΥΠΑΘΩΝ ΟΜΑΔΩΝ με γνώμονα την καλύτερη εξυπηρέτηση των αναγκών των κατοίκων του Δήμου μας.

Παρακάτω ακολουθεί ανάλυση των οικονομικών στοιχείων του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης για το έτος 2016.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των € 1.851.041,40 (λογ/σμοί 72-75) και με την προσθήκη των εσόδων από τόκους καταθέσεων ποσού € 4.729,72 (λογ/σμός 76) ανήλθαν στο ποσό των € 1.855.771,12.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού € 19,72 (λογ/σμός 81.01), τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € 271.403,21 (λογ/σμός 82.01 & 82.07), τα συνολικά έσοδα του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € 2.127.194,05.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από εισφορές	€	195.171,50
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	€	1.080,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	1.654.789,90
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	4.729,72
	Σύνολο Οργανικών εσόδων (Α)	€	1.855.771,12
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	19,72
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	243.937,02

82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	€	27.466,19
	Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων (B)	€	271.422,93
	Γενικό Σύνολο (A+B)	€	2.127.194,05

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	1.864.411,42
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	€	42.761,84
62	Παροχές τρίτων	€	192.606,27
63	Φόροι-Τέλη	€	644,43
64	Διάφορα έξοδα	€	6.980,84
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	€	521,87
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	383.666,80
67	Παροχές –χορηγίες –Επιχορηγήσεις –Επιδότησεις –Δωρεές	€	0,00
	Σύνολο Οργανικών εξόδων (A)	€	2.491.593,47
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	0,50
81.02	Έκτακτες ζημιές	€	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	40,00
	Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εξόδων (B)	€	40,50
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	€	174.557,16
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	€	7.283,17
	Σύνολο αναλώσεων & ανταλλακτικών (Γ)	€	181.840,33
	Γενικό Σύνολο	€	2.673.474,30

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών ανήλθε στο ποσό των

€ 2.175.718,19.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης ανήλθαν στο ποσό των € 497.193,74, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € 0,00, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € 521,87 και τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ανήλθαν σε ποσό € 40,50.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών εξόδων, των ανόργανων εξόδων ανήλθαν στο ποσό των € 2.673.474,30.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016 ποσού € 2.127.194,05 μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ποσού € 2.673.474,30 αποτελεί το λογιστικό έλλειμμα της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως 2016, το οποίο ανέρχεται σε ποσό € 546.280,25.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό της 31.12.2016 του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης τα έξοδα εγκαταστάσεως και τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € 11.682.898,37 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 1.298.796,59 η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 10.384.101,78.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

8. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

Δεν υπάρχουν.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης ανέρχεται στο ποσό των € 13.180,53 ενώ οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των € 67.214,66.

10. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού ανέρχονται στο ποσό των € 6.567,26 και αφορούν λογαριασμούς ΔΕΚΟ του 2016, οι οποίοι πληρώνονται στην επόμενη χρήση.

11. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης την 31-12-2016 ανέρχονται στο ποσό των € 339.147,04 και αναλύονται σε: ταμείο € 129.42 και καταθέσεις όψεως € 339.017,62.

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης ανέρχεται στο ποσό των € 11.928.146,99.

Ξάνθη, 28 Αυγούστου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
ΚΑΡΑΚΑΣΗΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 905572

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΤΣΑΚΙΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 133661

Α.Δ.Τ. ΑΕ 907646
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.
0009340 Α΄ ΤΑΞΗΣ

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 Ν.Π.Δ.Δ.

«ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ»

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, η 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 συμπυκνώνων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης 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 έγιναν ανακατατάξεις κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης.

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 Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης.

(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.

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

(3) Τίτλοι πάγιας επένδυσης δεν υπάρχουν.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(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.

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.

(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.

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, στο τέλος του παρόντος, με τις πληροφορίες που απαιτούν οι διατάξεις.

(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 (4) «Λοιπά έξοδα 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.

Δεν υπάρχουν προσθήκες στη χρήση. Το υπόλοιπο του λογαριασμού Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης αφορά σε λογισμικά προγράμματα.

Δεν υπάρχουν «Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως»

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.

Δεν υπάρχουν.

(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 υπάρχουν.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) 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 υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(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 υπάρχουν διαφορές.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης ανέρχεται σε 11.928.146,99 €.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

Δεν υπάρχουν Λοιπές Προβλέψεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου, 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 υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους κατάστασης (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. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Το κονδύλι «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» ποσού € 6.567,26 αφορά δουλευμένα έξοδα λογαριασμών ΔΕΚΟ και αναλύεται ως εξής: Δουλεμένα έξοδα ΔΕΗ: 4.702,84, Δουλεμένα έξοδα ΟΤΕ: 679,92, Δουλεμένα έξοδα ΔΕΥΑΞ: 1.184,50.

9. 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 Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Δεν έχουν λογιστικοποιηθεί τέτοια ποσά. Στους λογαριασμούς τάξεως παρακολουθούνται και απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2016, η εκτέλεσή τους και ο απολογισμός των εσόδων και εξόδων που προκύπτουν από την τήρηση του Δημόσιο Λογιστικού.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης, 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.

Δεν υπάρχουν.

11. 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.

- Έξοδα παραστάσεως Αιρετών ([Προέδρου και Αντιπροέδρου](#))

€ 7.770,00

Σύνολο

€ 7.770,00

(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.

12. 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.

Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
- Μόνιμο προσωπικό άτομα	47
- Με σύμβαση Ι.Δ. αορίστου χρόνου άτομα	17
- Με σύμβαση Ι.Δ. ορισμένου χρόνου άτομα	28
Σύνολο προσωπικού άτομα	92

Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

- Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	866.804,85
- Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	€	262.682,81
- Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων, ωρομισθίων κ.λ.π.)	€	398.538,09
- Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων	€	327.272,12
- Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€	5.209,55
- Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	€	3.904,00
Σύνολο	€	<u>1.864.411,42</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 Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

- Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	<u>19,72</u>
Σύνολο	€	<u>19,72</u>

(2) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

- Λοιπά έκτακτα έξοδα	€	<u>0,50</u>
Σύνολο	€	<u>0,50</u>

(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

- Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	243.937,02
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	€	27.466,19
Σύνολο	€	<u>271.403,21</u>

(4) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

- Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων	€	<u>40,00</u>
Σύνολο	€	<u>40,00</u>

13. 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 κατάστασης και των αποτελεσμάτων του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Ξάνθη, 28 Αυγούστου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 905572

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΤΣΑΚΙΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 133661

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
ΚΑΡΑΚΑΣΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 907646
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.
0009340 Α΄ ΤΑΞΗΣ