

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
B. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	13.038,00	12.060,15	977,85	13.038,00	9.452,55	3.585,45	I. Κεφάλαιο	312.915,12	312.915,12
Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο ελλειμμάτων εις νέο	-118.664,77	-22.412,34
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ)	194.250,35	290.502,78
3.Κτίρια και Τεχνικά Έργα	85.584,86	17.047,19	68.537,67	82.839,50	13.650,30	69.189,20	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ & ΕΣΟΔΑ		
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	267.411,89	119.647,51	147.764,38	259.546,57	98.717,62	160.831,95	1.Προβλέψεις για απομύθωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	10.606,75	9.393,66
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	352.996,75	136.694,70	216.302,05	342.386,07	112.367,92	230.021,15	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο πάθιο ενεργητικού (ΓII)			216.302,05			230.021,15	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές	9.876,21	22.093,31
II. Απαιτήσεις			115,25			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.481,81	3.058,17
5. Χρεωστές διάφοροι			115,25			0,00	6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	52,10	479,36
IV. Διαθέσιμα							8. Πιστωτές διάφοροι	61,98	671,12
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			29.934,05			157.591,80	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	12.472,10	26.301,96
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔIV)			30.049,30			157.591,80	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			247.329,20			391.198,40	1. Εσοδα επόμενης χρήσεως	30.000,00	65.000,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	247.329,20	391.198,40
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			749.316,98			944.588,78	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ. Ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			0,00			3.500,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	749.316,98	944.588,78
			749.316,98			948.088,78	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ. Ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	0,00	3.500,00
								749.316,98	948.088,78

Σημειώσεις:

- 1) Το ΝΠΔΔ προήλθε από την συγχώνευση των κάτωθι ΝΠΔΔ: 1.«Κέντρο Ανοικητής Πρόστασης Ηλικιωμένων (ΚΑΠΗ) Δήμου Μολάων», 2.«Κέντρο Ανοικητής Περιθαλής Ηλικιωμένων (ΚΑΠΗ) Δήμου Μονεμβασίας», 3.«Δημοτικό Νομικό Πρόσωπο Παιδικού Σταθμού Δήμου Μολάων», 4.«Δημοτικό Νομικό Πρόσωπο του Παιδικού Σταθμού Δήμου Βοίων», 5.«Δημοτικό Νομικό Πρόσωπο Παιδικού και Βρεφονηπιακού Σταθμού Δήμου Ασωπιτών», 6.«Δημοτική Φιλαρμονική Μονεμβασίας», 7.«Δημοτική Φιλαρμονική Δήμου Βοίων», 8.«Δημοτική Φιλαρμονική Διομήδεων», 9.«Λαογραφικό Μουσείο Δήμου Ζαράκας», 10.«Οργανισμός Νεολαίας και Αθλητισμού Δήμου Μολάων», 11.«Οργανισμός Νεολαίας και Αθλητισμού Δήμου Ασωπιτών» και 12.«Δημοτική Βιβλιοθήκη & Πνευματική Αίθουσα Βαρβαρίσσας(Δήμου Βοίων) στα πλαίσια προσαρμογής στις διατάξεις του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 1870/24.8.2011).
- 2) Οι δαπάνες του Νομικού Προσώπου υπάγονται στην διαδικασία προληπτικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο.
- 3) Η απογραφή έναρξης λειτουργίας του Νομικού Προσώπου της 27.5.2011 διενεργήθηκε σύμφωνα με την παρ.9, 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων (Π.Δ. 315/1999). Όποιασδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεγαλύτερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, εγκρίνονται και καταχωρούνται στους οικίους λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Μονεμβασίας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
	3. Επηρεγήσιμες		428.620,36	
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		459.428,99		548.914,36
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμα) εκμεταλλεύσεως		-40.808,63		-63.530,36
Πλέον: Άλλα έσοδα		0,00		0,00
Σύνολο		-40.808,63		-63.530,36
ΜΕΙΩΝ: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας		58.234,64		24.126,89
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμα) εκμεταλλεύσεως		-99.043,27		-87.657,25
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.707,35		1.881,19	
Μειών:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	74,54	1.632,81	170,67	1.710,52
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμα) εκμεταλλεύσεως		-97.410,46		-85.946,73
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτά αποτελέσματα				
1. Εκτακτά και ανάγωνα έσοδα	1.785,57		145,84	
3. Έσοδα προηγούμενης χρήσεως	235,20	2.020,77	68,32	214,16
Μειών:				
3. Έσοδα προηγούμενης χρήσεων	387,81	-387,81	1.653,16	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμα)		-95.757,30		-85.732,57
ΜΕΙΩΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		26.934,38		23.999,23
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		26.934,38		23.999,23
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		-95.757,30		-85.732,57

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμα) χρήσεως (+) Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενης χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
		-95.757,30
Σύνολο	-22.412,34	63.320,23
ΜΕΙΩΝ: Φόρος εισοδήματος	-118.169,64	-22.412,34
Έλλειμα εις νέο	495,13	0,00
	-118.664,77	-22.412,34

Μολάοι, 02 Δεκεμβρίου 2016

H ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

H ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

O ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ

ΓΕΩΡΓΙΑΚΑΚΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24002 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ «Νομικό Πρόσωπο Κοινωνικής Πρόστασης και Αλληλεγγύης, Πολτισμού και Αθλητισμού Δήμου Μονεμβασίας»**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγχθη τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ «Νομικό Πρόσωπο Κοινωνικής Πρόστασης και Αλληλεγγύης, Πολτισμού και Αθλητισμού Δήμου Μονεμβασίας» οι οποίες αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την προηγούμενη αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως Ευθύνη του Ελεγκτή.

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβάνοντας την ανακρίβεια των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε σπάη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε για τα εξής θέματα 1. Κατά του Νομικού Προσώπου έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους διεκδικώντας αποζημιώσεις, συνολικού ποσού, κατά την 31.12.2015 ευρώ 57.851,40. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση, με συνέπεια τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης, που τυχόν απαιτείται. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Νομικού Προσώπου, δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Νομικό Πρόσωπο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσοφεισμένων που πιθανόν καταλογιστούν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Νομικού Προσώπου Κοινωνικής Πρόστασης και Αλληλεγγύης, Πολτισμού και Αθλητισμού Δήμου Μονεμβασίας» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την προηγούμενη αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων

α) Επιπρόσθετα με τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως προς το Διοικητικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 19 Δεκεμβρίου 2016
O ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe HorwathΘΕΟΔΩΡΟΣ Ι. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 26461
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκίωνος Νέγρη 3,11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125