

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 - 6η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σης	3.468,60	1.469,42	1.999,18	221,40	221,39	0,01
	<u>3.468,60</u>	<u>1.469,42</u>	<u>1.999,18</u>	<u>221,40</u>	<u>221,39</u>	<u>0,01</u>
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενωμάτες ακιν/σεις	0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,02
5.Μεταφορικά μέσα	32.992,67	32.966,29	26,38	21.972,59	21.830,12	142,47
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	<u>32.992,69</u>	<u>32.966,29</u>	<u>26,40</u>	<u>21.972,61</u>	<u>21.830,12</u>	<u>142,49</u>
III.Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις						
Λοιπές μακροπρ. απαιτήσεις			0,00			11.446,00
			0,00			11.446,00
Σύνολο παγ.ενεργ/κού(ΠI+ΠII)			<u>26,40</u>			<u>11.588,49</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Απαιτήσεις						
5.Χρεώστες διάφοροι			458,53		21.306,47	
			<u>458,53</u>		<u>21.306,47</u>	
IV.Διαθέσιμα						
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			443.226,46		483.701,25	
			<u>443.226,46</u>		<u>483.701,25</u>	
Σύνολο κυκλ.ενεργ/κού(ΔΙI+ΔΙV)			<u>443.684,99</u>		<u>505.007,72</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομ.χρήσεων			20.216,15		420,00	
2.Έξοδα χρήσης εισπρακτέα			<u>356,37</u>		<u>856,05</u>	
Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού			<u>20.572,52</u>		<u>1.276,05</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>466.283,09</u>		<u>517.874,27</u>	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
I.Κεφάλαιο						
						-124.083,53
						<u>-124.083,53</u>
II.Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχ.						
3.Δωρεές παγίων					2,45	2,45
					<u>2,45</u>	<u>2,45</u>
IV.Αποτελέσματα σε νέο						
Υπόλοιπο ελλείμματος/πλεονάσματος εις νέο						-141.934,55
Υπόλοιπο πλεονάσματος προηγ.χρήσεων						<u>322.575,59</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑI+ΑII+ΑIV)						<u>180.641,04</u>
						<u>56.559,96</u>
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ						
1.Προβλέψεις για αποζημίωση προο/κού						193.045,44
2.Λοιπές προβλέψεις						<u>11.100,62</u>
						<u>204.146,06</u>
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.						
1.Προμηθευτές						163.819,85
5.Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη						3.167,32
6.Ασφαλ.οργανισμοί						131,42
8.Πιστωτές διάφοροι						<u>2.847,08</u>
						<u>169.965,67</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠI)						<u>169.965,67</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
2.Έξοδα χρήσης δουλεμένα						35.611,40
Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Παθητικού						<u>35.611,40</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)						<u>466.283,09</u>
						<u>517.874,27</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2016	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	τελευταία χρήση 2016	προηγούμενη χρήση 2015	τελευταία χρήση 2016	προηγούμενη χρήση 2015
I.Αποτελέσματα εκμετ/σης				
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		79.906,00		53.725,00
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		755.274,32		867.618,36
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		<u>1.160.067,03</u>		<u>1.057.697,98</u>
Μικτά αποτ/τα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		<u>-324.886,71</u>		<u>-136.354,62</u>
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμ/σης		<u>549.914,89</u>		<u>670.098,79</u>
		<u>225.028,18</u>		<u>533.744,17</u>
Μείον				
1.Έξοδα δικω.λειτ.		377.823,61		303.339,80
Μερικά αποτ.εκμ/σης		<u>-152.795,43</u>		<u>230.404,37</u>
Πλέον				
4.Πιστωτ.τόκοι & συναφή έσοδα		1.002,69		767,09
		<u>1.002,69</u>		<u>767,09</u>
Μείον				
3.Χρεωστ.τόκοι & συναφή έξοδα		225,52	225,52	777,17
Ολικά αποτ/τα (κέρδη/ζημιές) εκμ/σης			<u>-152.018,26</u>	<u>231.047,29</u>
II.ΠΑΕΟΝ: έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα & ανόργ.έσοδα		2.760,59		1,08
3.Έσοδα προηγ.χρήσεων		1.456,58		3.010,00
4.Έσοδα απο προβλ.προηγ.χρήσ.		<u>16.409,78</u>		<u>19.109,76</u>
Μείον				
4.Προβλέψεις για εκτ.κινδ.		20.626,95		22.120,84
Μείον				
1.Έκτακτα & ανόργ.έξοδα		3,49		558,01
3.Έξοδα προηγ.χρήσεων		62,97		0,00
4.Προβλέψεις για εκτ.κινδ.		<u>10186,00</u>		<u>8.000,00</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη/ζημιές)		<u>10.252,46</u>	<u>10.374,49</u>	<u>8.558,01</u>
		<u>-141.643,77</u>	<u>244.610,12</u>	<u>13.562,83</u>
Μείον				
Σύνολο αποσβ.πάγιων στοιχείων		12.384,20		8.002,29
Μείον οι από αυτές εννομημ.στοιχ.κόστος		<u>12.384,20</u>		<u>8.002,29</u>
		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>-141.643,77</u>		<u>244.610,12</u>

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου
«ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ»**Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Γνώμη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση γνώμης
Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Επιχείρηση, καθ' όλη τη διάρκεια του διασπομού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερθέντος Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Επιχείρηση ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως κτήκοιο του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης : Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτήσουμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκλιση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου. Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Επιχείρησης. Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση. Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Επιχείρηση να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση. Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όσων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
Εποληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016. Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για τον «ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ» και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 24 Ιουνίου 2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 30241 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 2273
HBP **Marison KSI**
HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Μέλος της Marison Ksi
Ιφικνεϊάς 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 152 - Α.Μ. ΕΛΤΕ 8