



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΣ

ΒΑΡΗΣ-ΒΟΥΛΑΣ-ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Κ. Καραμανλή 18, Βούλα, 166 73
Τηλ.: 213-20.20.110- 213-20.20.111

ΑΡΙΘ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 394/2016
Ημερομηνία: 18 Ιουλίου 2016

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Πρακτικού από την **16^η Δημόσια - Τακτική - Συνεδρίαση** του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Βάρης- Βούλας- Βουλιαγμένης, της **18ης Ιουλίου 2016**.

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Θέμα 7^ο Ημερήσιας Διάταξης

Έγκριση Έκθεσης Απογραφής Έναρξης και του Ισολογισμού της απογραφής έναρξης κατά την 1/1/2011 του Ιδρύματος Κοινωνικού Ξενώνα Ενηλίκων Βουλιαγμένης.

Σχετικά: Η υπ. αρ. 4/2016 απόφαση Δ.Σ. του Ιδρύματος.

Σήμερα στις **18 Ιουλίου 2016** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **20:00**, συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο σε δημόσια - Τακτική συνεδρίαση, στο Δημαρχείο του Δήμου Βάρης- Βούλας- Βουλιαγμένης, ύστερα από την με αρ. πρωτ. **28635/14.07.2016** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του Δ.Σ. κας Λυδίας Αργυροπούλου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010.

Κατά την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι κατά την έναρξη της συνεδρίασης σε σύνολο τριάντα τριών (**33**) μελών βρέθηκαν παρόντα είκοσι τρία (**23**), σύμφωνα με το άρθρο 96 παρ. 6 του Ν. 3463/2006.

Στη συζήτηση του θέματος ήταν παρόντα δεκαεννέα (**19**) μέλη και συγκεκριμένα:

ΕΠΩΝΥΜΟ ΟΝΟΜΑ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΛΥΔΙΑ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Παρούσα	
ΚΙΟΥΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ		Απών (αποχώρησε)
<u>ΒΑΛΑΤΑΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ</u>	<u>ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ</u>	<u>Παρών</u>	
ΓΕΩΡΓΟΥΛΟΠΟΥΛΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)		Απών
ΒΑΔΑΣΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)	Παρών	
ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)	Παρών	
ΚΑΡΑΓΙΑΝ ΩΣΑΝΝΑ-ΝΑΝΑ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)	Παρούσα	
ΒΑΜΒΑΣΑΚΗΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)		Απών
ΜΠΡΑΪΜΝΙΩΤΗ ΜΑΡΙΑ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απούσα
ΠΑΠΑΜΙΧΑΗΛ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΨΑΛΛΙΔΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΒΑΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΤΣΙΡΙΓΩΤΗ ΗΛΕΚΤΡΑ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απούσα
ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΖΥΓΟΥΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΔΗΜΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΚΑΓΕΩΡΓΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών
ΧΑΤΖΗΣΤΕΦΑΝΟΥ ΦΙΛΑΡΕΤΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΚΑΣΙΔΟΚΩΣΤΑΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών
ΣΦΕΤΣΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	

ΑΓΑΛΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΠΑΝΑΣ ΣΠΥΡΑΓΓΕΛΟΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.	Παρών	
ΣΙΝΑ-ΧΟΒΡΗ ΜΑΡΙΑ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απούσα
ΚΟΝΤΟΝΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΑΡΓΥΡΟΥΔΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΔΡΟΣΟΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών
ΚΑΣΙΔΟΚΩΣΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΜΠΕΛΕΤΣΙΩΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών (αποχώρησε)
ΔΑΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.		Απών
ΜΑΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.	Παρών	
ΔΟΓΚΑΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.		Απών (Αποχώρησε)
ΠΑΣΑΚΥΡΙΑΚΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.		Απών

Παρόντος του Δήμαρχου κ. ΓΡΗΓΟΡΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΛΛΟΥ

Παρούσα και η Πρόεδρος του Τοπικού Συμβουλίου Δ.Ε. Βούλας κα Νατάσα Κουρεντζή.

Η Πρόεδρος προχώρησε στη συζήτηση του 7^{ου} ημερησίας διάταξης θέματος.

Τα χειρόγραφα πρακτικά τήρησε ο γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου, κ. Δημήτριος Τσάκαλης.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Έχοντας υπόψη:

1. Το υπ. αρ. πρωτ. 28762/14.7.2016 έγγραφο του Ιδρύματος Κοινωνικού Ξενώνα Ενηλίκων Βουλιαγμένης, με το οποίο μας διαβιβάζει την υπ. αρ. 4/2016 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου,
2. Τις διατάξεις του άρθρου 6 παρ. 7 του ν. 3548/2007.
3. Το υπ. αρ. πρωτ. 433/5-7-2016 έγγραφο της αρμόδιας υπηρεσίας, με το οποίο διαβιβάζει στο ΔΣ την υπ. αρ. 23/2016 (ΑΔΑ:716ΡΟΡ3Ν-ΞΧΒ) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής, που αφορά “Προέλεγχο Έκθεσης Απογραφής Έναρξης και του Ισολογισμού της απογραφής έναρξης κατά την 1/1/2011” καθώς και την σχετική αναλυτική έκθεση επί των στοιχείων της απογραφής.
4. Το πιστοποιητικό ελέγχου και την έκθεση ελέγχου που υποβλήθηκαν στο Δ.Σ. από τον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή.
5. Την υπ’ αριθμ. 55/2014 απόφαση του Προέδρου για τον ορισμό ορκωτού ελεγκτή – λογιστή.
6. Τον ισολογισμό έναρξης.
7. Την τοποθέτηση- εισήγηση του κ. Δημάρχου,
8. Τις τοποθετήσεις- προτάσεις των κ.κ. Δημοτικών Συμβούλων όπως αυτές καταγράφονται στα αναλυτικά απομαγνητοφωνημένα πρακτικά,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Την έγκριση της αναλυτικής έκθεσης επί των στοιχείων της απογραφής της Επιτροπής Απογραφής, όπως εμφανίζεται συνημμένα και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.
2. Την έγκριση Ισολογισμού έναρξης κατά την 1/1/2011, όπως εμφανίζεται συνημμένα και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.
3. Τη δημοσίευση των ανωτέρω οικονομικών στοιχείων, όπως ορίζεται στο Ν. 3548/07 άρθρο 6 παρ 7.

Ο κ. Αθ. Ματόπουλος ψήφισε όχι.

Οι αιτιολογήσεις των ψήφων αναφέρονται στα αναλυτικά απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

Η απόφαση πήρε αριθμό **394/2016**.

Αφού συντάχθηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως κατωτέρω.

**Η Πρόεδρος του
Δημοτικού Συμβουλίου**

Τα Μέλη

ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΛΥΔΙΑ

ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΚΑΡΑΓΙΑΝ ΩΣΑΝΝΑ-ΝΑΝΑ
ΒΑΔΑΣΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΠΑΠΑΜΙΧΑΗΛ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΨΑΛΛΙΔΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΒΑΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΣ ΜΙΧΑΗΛ
ΖΥΓΟΥΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΔΗΜΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΧΑΤΖΗΣΤΕΦΑΝΟΥ ΦΙΛΑΡΕΤΟΣ
ΣΦΕΤΣΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΓΑΛΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΠΑΝΑΣ ΣΠΥΡΑΓΓΕΛΟΣ
ΚΟΝΤΟΝΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ
ΑΡΓΥΡΟΥΔΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ
ΚΑΣΙΔΟΚΩΣΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΜΑΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΒΑΛΑΤΑΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ-ΒΟΥΛΑΣ-ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ
**«ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ
 ΔΩΡΕΑ Γ. ΚΑΙ Α. ΚΑΡΑΤΖΑ**

Ημερ. Αποφ. 11/7/2016
 Αρ. Αποφ. 4

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ»

Ταχ.Δ/ση: Λητούς 20
 Τ.Κ.: 16671 Βουλιαγμένη
 Πληροφορίες: Σταθάκη Χρ.
 e-mail: xenonasvouliagmenis@gmail.com
 Τηλέφωνο: 210 8962618-19
 FAX: 210 8962618

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της με αριθμό 2 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του «Ιδρύματος Κοινωνικού Ξενώνα Ενηλίκων- Δωρεά Γ. και Α. Καρατζά προς την Κοινότητα Βουλιαγμένης».

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Έγκριση Έκθεσης Απογραφής έναρξης και του Ισολογισμού της απογραφής έναρξης κατά την 1/1/2011.

Στην Βούλα και στο κτήριο του Δημαρχείου, στην οδό Λ. Καραμανλή 18 Βούλα, σήμερα την 11η του μήνα Ιουλίου του έτους 2016, ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 15:00 μ.μ., συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Ξενώνα , ύστερα από την υπ' αριθμ. 453/6-7-2016 έγγραφη πρόσκληση, σύμφωνα με τα άρθρα 92 ,232 και 234 του Ν. 3463/06 και 64 και 74 του ν. 3852/2010, η οποία νομίμως επιδόθηκε σε όλα τα μέλη.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, σύμφωνα με την συστατική πράξη και το άρθρο 231 του Δ.Κ.Κ. και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Γρηγόριος Κωνσταντέλλος-Πρόεδρος
2. Άννα-Βασιλεία Λεντή-Γραμματέας
3. Διονύσιος Γεωργουλόπουλος-Μέλος
4. Ιωάννης Σκουζής-Μέλος
5. Μαρία Σταματέλλου-Μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Παντελής Κασιδόκωστας-Αντιπρόεδρος
 2. Μαρία Πραχάλη- Αναπληρώτρια δωρήτριας
- ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

ΘΕΜΑ 2°. Έγκριση Έκθεσης Απογραφής έναρξης και του Ισολογισμού της απογραφής έναρξης κατά την 1/1/2011. Αρ. απόφασης 4/2016.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. εισηγούμενος το δεύτερο θέμα της ημερήσιας διάταξης θέτει υπόψη του Σώματος το με αρ. πρωτ. 433/5-7-2016 εισηγητικό της αρμόδιας υπηρεσίας του Ξενώνα

Κοινωνικός Ξενώνας Ενηλίκων Βουλιαγμένης - Αρ. απόφασης Δ.Σ. 4/2016

το οποίο αναφέρει τα εξής:

“Βάσει των διατάξεων των παρ. 1,2 και 3 του άρθρου 163 του ν. 3463/2006, των άρθρων 234 παρ. 3 και 236 παρ. 1 του ν.3463/2006, του άρθρου 233 παρ.1 του ν.3463/2006 και της υπ’ αρ 22/7951/17-2-2011 εγκύκλιου του ΥΠΕΣΑΗΔ και του άρθρου 33 του ν.4257/2014, κοινοποιήσαμε στην Εκτελεστική Επιτροπή την υπ’ αριθμ. πρωτ. 287/9-5-2016 εισήγηση, σχετικά με τον προέλεγχο της Έκθεσης Απογραφής Έναρξης και του Ισολογισμού Απογραφής Έναρξης κατά την 1/1/2011.

Η Εκτελεστική Επιτροπή με την υπ’ αρ. 23/2016 (ΑΔΑ: 716ΡΟΡ3Ν-ΞΧΒ) ομόφωνη απόφασή της, αφού έλεγξε την αναλυτική έκθεση επί των στοιχείων της απογραφής της Επιτροπής Απογραφής καθώς και το σχέδιο ισολογισμού απογραφής έναρξης της 1/1/2011, κάλεσε την εταιρεία Ksi Greece ΙΚΕ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων (Α.Μ. ΕΕ 171), η οποία ορίστηκε με την υπ’ αρ. 55/2014 απόφαση Προέδρου, ως ορκωτός ελεγκτής λογιστής, για τον έλεγχο της απογραφής έναρξης και του Ισολογισμού Απογραφής Έναρξης την 1/1/2011.

Μετά τον απαραίτητο έλεγχο η εν λόγω εταιρεία προέβη στην σύνταξη πιστοποιητικού ελέγχου, το οποίο υποβάλλουμε στο Διοικητικό Συμβούλιο μαζί με την αναλυτική έκθεση επί των στοιχείων της απογραφής της Επιτροπής Απογραφής καθώς και τον ισολογισμό απογραφής έναρξης της 1/1/2011, για δικές του ενέργειες.

Η αρμόδια υπάλληλος

Ο Προϊστάμενος

Σταθάκη Χρυσάνθη

Μανωλάτος Βασίλης”

Τα μέλη του Δ.Σ. λαμβάνοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του ν. 3463/2006.
2. Τις διατάξεις του άρθρου 6 παρ. 7 του ν. 3548/2007.
3. Το υπ. αρ. πρωτ. 433/5-7-2016 έγγραφο της αρμόδιας υπηρεσίας, με το οποίο διαβιβάζει στο ΔΣ την υπ. αρ. 23/2016 (ΑΔΑ:716ΡΟΡ3Ν-ΞΧΒ) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής, που αφορά “ “Προέλεγχο Έκθεσης Απογραφής Έναρξης και του Ισολογισμού της απογραφής έναρξης κατά την 1/1/2011” καθώς και την σχετική αναλυτική έκθεση επί των στοιχείων της απογραφής.
4. Το πιστοποιητικό ελέγχου και την έκθεση ελέγχου που υποβλήθηκαν στο Δ.Σ. από τον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή.
5. Την υπ’ αριθμ. 55/2014 απόφαση του Προέδρου για τον ορισμό ορκωτού ελεγκτή – λογιστή.
6. Τον ισολογισμό έναρξης.
7. Την εισήγηση του προέδρου.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Την έγκριση της αναλυτικής έκθεσης επί των στοιχείων της απογραφής της Επιτροπής Απογραφής, όπως εμφανίζεται συνημμένα και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.
2. Την έγκριση Ισολογισμού έναρξης κατά την 1/1/2011, όπως εμφανίζεται συνημμένα και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.
3. Τη δημοσίευση των ανωτέρω οικονομικών στοιχείων, όπως ορίζεται στο Ν. 3548/07 άρθρο 6 παρ 7.

4. Την υποβολή της παρούσας απόφασης στο Δημοτικό Συμβούλιο για λήψη σχετικής απόφασης.

Η παρούσα απόφαση παίρνει αύξοντα αριθμό 4/2016 και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Γρηγόρης Κωνσταντέλλος

Τα μέλη
Άννα-Βασιλεία Λεντή
Διονύσιος Γεωργουλόπουλος
Ιωάννης Σκουζής
Μαρία Σταματέλλου



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Βουλιαγμένη 31/12/2014

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ-ΒΟΥΛΑΣ-ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ

ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ

ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ & ΑΧΙΛΛ. ΚΑΡΑΤΖΑ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ»

Επιτροπή απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων,
απαιτήσεων και υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ του Δήμου Βάρης, Βούλας,
Βουλιαγμένης, καθώς και των διαθεσίμων χρηματικών του μέσων

**ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΤΟΥ
Ν.Π.Δ.Δ ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ
& Α. ΚΑΡΑΤΖΑ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ**

Περιεχόμενα

<i>Ια. Δημιουργία του Δημοτικού Ν.Π.Δ.Δ ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ & Α. ΚΑΡΑΝΤΖΑ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ.....</i>	<i>3</i>
<i>- Θεσμικό πλαίσιο.....</i>	<i>3</i>
<i>Ιβ. Οικονομική λειτουργία – υποχρέωση εφαρμογής της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου.....</i>	<i>3</i>
<i>Ιγ. Επιτροπή απογραφής :.....</i>	<i>4</i>
<i>Ιδ. Ανάθεση σε εξωτερικό συνεργάτη.....</i>	<i>4</i>
<i>Ιε. Διαδικασία πραγματοποίησης της απογραφής έναρξης.....</i>	<i>5</i>
<i>Ιστ. Στοιχεία βάσει των οποίων συντάχθηκε η απογραφή.....</i>	<i>6</i>
<i>Ιζ. Οι μέθοδοι αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν.....</i>	<i>6</i>
<i>Ιη. Τα βασικά προβλήματα που αναδείχθηκαν κατά τη διαδικασία απογραφής ήταν τα εξής.....</i>	<i>6</i>
<i>ΙΙ. Καταγραφή και αποτίμηση των παγίων στοιχείων καθώς και κάθε μορφής πάγιας και μακροπρόθεσμης επένδυσης του νομικού προσώπου.....</i>	<i>7</i>
<i>ΙΙΙ. Τεχνικά έργα του νομικού προσώπου.....</i>	<i>7</i>
<i>ΙV. Συμμετοχές και τίτλοι του νομικού προσώπου.....</i>	<i>7</i>
<i>V. Η καταγραφή και η αποτίμηση των αποθεμάτων καθώς και ο τρόπος αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκε.....</i>	<i>7</i>
<i>VI. Η καταγραφή και αποτίμηση των απαιτήσεων.....</i>	<i>8</i>
<i>VII. Η καταμέτρηση των χρηματικών διαθεσίμων.....</i>	<i>8</i>
<i>VIII. Χρεόγραφα.....</i>	<i>9</i>
<i>ΙX. Οι βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του νομικού προσώπου.....</i>	<i>9</i>
<i>ΙΧα. Οφειλές του νομικού προσώπου στο προσωπικό.....</i>	<i>9</i>
<i>ΙΧβ. Οι οφειλές του Νομικού Προσώπου προς τρίτους (προμηθευτές, εργολάβους, πιστωτές κλπ).</i>	<i>10</i>
<i>ΙΧγ. Υποχρεώσεις που προκύπτουν από υπογραφείσες συμβάσεις που δεν έχουν ακόμη πραγματοποιηθεί.....</i>	<i>10</i>
<i>ΙΧδ. Κρατήσεις. Αναλυτική κατάσταση για ποσά που κρατήθηκαν από τρίτους και οφείλονται.....</i>	<i>11</i>
<i>X. Επιχορηγήσεις.....</i>	<i>12</i>
<i>XI. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους και λοιπές περιπτώσεις.....</i>	<i>12</i>
<i>XII. Προσφυγές-εκκρεμείς δίκες και ανεκτέλεστες δικαστικές αποφάσεις.....</i>	<i>12</i>
<i>XIII. Λοιπά πληροφοριακά στοιχεία.....</i>	<i>13</i>
<i>XIV. Οι αμφισβητήσεις νομικού χαρακτήρα.....</i>	<i>13</i>
<i>XV. Κεφάλαιο.....</i>	<i>13</i>

I. Εισαγωγή :**Ια. Δημιουργία του Δημοτικού Ν.Π.Δ.Δ ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ & Α. ΚΑΡΑΤΖΑ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ****- Θεσμικό πλαίσιο**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν. 3852/10, την 01η Ιανουαρίου 2011 οι Δήμοι Βούλας , Βάρης και Βουλιαγμένης καταργήθηκαν και στην εδαφική τους περιφέρεια συστάθηκε ο νέος Δήμος Βούλας – Βάρης – Βουλιαγμένης .

Ακόμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 103 του Ν. 3852/10, κάθε Καλλικρατικός δήμος μπορεί να συνιστά ή να έχει είτε δύο (2) νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου ή, εναλλακτικά, εάν ο δήμος διαθέτει κοινωφελή επιχείρηση τότε μπορεί να έχει έως ένα (1) νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου.

Επιπλέον, σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις, δινόταν η δυνατότητα σε δημοτικά νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου να διατηρηθούν ως αυτοτελή, με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης που εκδίδετε ύστερα από αίτηση του οικείου δημοτικού συμβουλίου, των οποίων η δραστηριότητα από πλευράς ευρύτερης αναγνώρισης, εξειδικευμένου αντικειμένου, μακροχρόνιας απόδοσης έργου και γενικότερης καταξίωσης της προσφοράς τους δικαιολογεί την ανωτέρω διατήρηση.

Επίσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 102 του ν.3852/2010, τα δημοτικά και κοινοτικά ιδρύματα που έχουν συσταθεί από δήμο ή κοινότητα που συνενώνεται, περιέρχονται αυτοδικαίως στο νέο δήμο.

Ιβ. Οικονομική λειτουργία – υποχρέωση εφαρμογής της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2362/95, όπως αυτές τροποποιήθηκαν από τις διατάξεις του Ν. 3871/2010, όλοι οι “Καλλικρατικοί” Δήμοι και τα δημοτικά νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που συγχωνεύτηκαν ή διατηρήθηκαν, έχουν χαρακτηριστεί από την 01η Ιανουαρίου του 2011, ως φορείς γενικής κυβέρνησης, γεγονός που δημιουργεί μία σειρά από πρόσθετες υποχρεώσεις. Μία από τις πρόσθετες υποχρεώσεις είναι η εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου, γεγονός το οποίο ενισχύεται και από τις διατάξεις του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010.

Απαραίτητη προϋπόθεση για την εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου είναι η σύνταξη της απογραφής έναρξης των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων, καθώς και των διαθέσιμων χρηματικών μέσων του νομικού μας προσώπου (σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 267 του Ν. 3852/10, της υπ’ αριθμόν 74445/10 απόφασης του υπουργού εσωτερικών και του Π.Δ. 315/99, όπως αυτό ισχύει).

Ιγ. Επιτροπή απογραφής :

Για την σύνταξη της απογραφής έναρξης του νομικού προσώπου , μας ορίστηκε με την υπ’ αριθμόν 22/2014 απόφαση Προέδρου , η επιτροπή απογραφής με την ακόλουθη διάρθρωση :

A/A	Όνομα	Ιδιότητα
1	Πανάς Σπυράγγελος	Πρόεδρος του ιδρύματος
2	Σινά – Χόβρη Μαρία	Μέλος – Διοικητική Σύμβουλος
3	Καπετανέας Παναγιώτης	Μέλος – Διοικητικός Σύμβουλος
4	Μπορμπουδάκη Μαρία	Μέλος – Προϊσταμένη ταμειακής υπηρεσίας Δήμου Βάρης – Βούλας – Βουλιαγμένης
5	Μανωλάτος Βασίλειος	Μέλος – Προϊστάμενος του Ιδρύματος
6	Σταθάκη Χρυσάνθη	Μέλος – Δημοτική Υπάλληλος
7	Κουλάκου Χριστίνα	Μέλος – Δημοτική Υπάλληλος

Ιδ. Ανάθεση σε εξωτερικό συνεργάτη

Οι απαιτούμενες εργασίες για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του Ισολογισμού Έναρξης και της τήρησης της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου μπορούν να εφαρμοστούν μόνο από οικονομολόγους-λογιστές που να διαθέτουν τα τυπικά προσόντα που αναφέρονται στις διατάξεις του Ν. 2515/1997 “Άσκηση επαγγέλματος Λογιστή Φοροτεχνικού” (ΦΕΚ 154/τ. Α’/1997) και του Π.Δ. 340/1998 “Περί του επαγγέλματος του Λογιστή – Φοροτεχνικού και της αδειας ασκήσεώς του” (ΦΕΚ 228/τ.Α’/1998), όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 2771/1999 (ΦΕΚ 280/τ.Α’ /1999) και με το άρθρο 17 του Ν. 3470/2006 «Εθνικό Συμβούλιο Εξαγωγών, φορολογικές ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 132/τ. Α’ / 28.6.2006).

Όμως, όπως πολύ καλά γνωρίζετε, στο νομικό μας πρόσωπο δεν υπηρετεί υπάλληλος με τις ανωτέρω ειδικές γνώσεις και εμπειρία.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 8 του άρθρου 209 του Ν. 3463/06, όπως αυτές συμπληρώθηκαν με το άρθρο 26 του Ν. 3613/07, παρέχεται η δυνατότητα στα δημοτικά νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο των Ο.Τ.Α. πρώτου βαθμού, σύμφωνα με το π.δ. 315/1999, να μπορούν, σε περίπτωση που δεν υπηρετεί υπάλληλος με την απαιτούμενη άδεια λογιστή ή όταν ο αριθμός των λοιπών υπαλλήλων δεν καλύπτει τις αντίστοιχες οργανικές θέσεις της οικείας υπηρεσίας, να αναθέτουν σε εξωτερικούς συνεργάτες που διαθέτουν τα αντίστοιχα προσόντα ή σε λογιστικά γραφεία που πληρούν τις οικείες προϋποθέσεις, την οργάνωση και υποστήριξη των λογιστικών και οικονομικών υπηρεσιών τους, τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεών τους, καθώς και τη διεξαγωγή κάθε εργασίας απαραίτητης για την εφαρμογή του ανωτέρω Σχεδίου.

Κατά συνέπεια, και λόγω της έλλειψης επιστημονικά καταρτισμένου προσωπικού με τα ανωτέρω τυπικά προσόντα στο νομικό μας πρόσωπο, πραγματοποιήθηκε η ανάθεση, σε εξωτερικό συνεργάτη οικονομολόγο – λογιστή, των απαραίτητων εργασιών για τη σύνταξη της απογραφής έναρξης του νομικού προσώπου «ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ & Α. ΚΑΡΑΤΖΑ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ» και της εφαρμογής της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου.

Ιε. Διαδικασία πραγματοποίησης της απογραφής έναρξης

Η απογραφή πραγματοποιήθηκε σε τέσσερις (4) φάσεις, κατ’ αναλογία των διατάξεων της υπ’ αριθμόν 74445/10 απόφασης του υπουργού εσωτερικών, ως ακολούθως :

- Σε πρώτη φάση καταγράφηκαν τα χρηματικά διαθέσιμα του δημοτικού νομικού προσώπου δημοσίου δικαίου « Ίδρυμα Κοινωνικού Ξενώνα Βουλιαγμένης » και οι άμεσα πληρωτέες υποχρεώσεις του.
- Σε δεύτερη φάση καταγράφηκαν τα έσοδα (εισπρακτέες απαιτήσεις) και τα έξοδα (άμεσα καταβλητέες υποχρεώσεις) του δημοτικού νομικού προσώπου δημοσίου δικαίου « Ίδρυμα Κοινωνικού Ξενώνα Βουλιαγμένης » με επείγοντα χαρακτήρα.
- Σε τρίτη φάση καταγράφηκαν τα κινητά και κεφαλαιουχικά περιουσιακά στοιχεία, οι χρηματοδοτήσεις, οι δανειακές και γενικά οι συμβατικές υποχρεώσεις. Ολοκληρώθηκε η καταγραφή των εσόδων και κάθε είδους νομικών εκκρεμοτήτων.
- Σε τέταρτη φάση καταγράφηκαν τα πάγια περιουσιακά στοιχεία .

Για τη παράδοση και παραλαβή των περιουσιακών στοιχείων χρησιμοποιήθηκαν πρωτόκολλα παράδοσης-παραλαβής και έντυπα καταγραφής της κινητής περιουσίας, τα οποία υπογράφηκαν αρμοδίως και επισυνάπτονται στη παρούσα έκθεση.

Αναλυτικά τα πρωτόκολλα είναι τα εξής:

- Πρωτόκολλο χρηματικών διαθεσίμων
- Έντυπα φυσικής καταγραφής της κινητής περιουσίας
- Έντυπο καταγραφής των συνεχιζόμενων συμβάσεων
- Έντυπο καταγραφής των άμεσα καταβλητέων υποχρεώσεων

Ιστ. Στοιχεία βάσει των οποίων συντάχθηκε η απογραφή

Οι υπηρεσίες και ο εξωτερικός συνεργάτης που συνέταξε την απογραφή, συνέλλεξαν στοιχεία από :

- Την ταμιακή υπηρεσία του Δήμου Βούλας-Βάρης-Βουλιαγμένης που εξυπηρετεί το ΝΠΔΔ «ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ» σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 166 του Ν. 3463/06
- Την φυσική απογραφή των περιουσιακών στοιχείων που πραγματοποιήθηκε από τις υπηρεσίες του νομικού προσώπου
- Τα αρχεία του νομικού προσώπου για την αποτίμηση της κινητής περιουσίας, τις συνεχιζόμενες συμβάσεις, τις οφειλές (απλήρωτα παραστατικά) και τις προβλέψεις για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

Ιζ. Οι μέθοδοι αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν

- Για την αποτίμηση της κινητής περιουσίας ακολουθήθηκαν οι παρακάτω διαδικασίες:
 - i. Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν αποσβεστεί μέχρι την 31/12/2010 εμφανίζονται με αναπόσβεστη αξία 0,01 ευρώ, ενώ όπου δεν στάθηκε δυνατόν να συγκεντρωθούν στοιχεία για την αξία κτήσης τους, αυτή προσδιορίστηκε κατά προσέγγιση.
 - ii. Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν αξία κτήσης μικρότερη από 1.200 ευρώ εμφανίζονται με αναπόσβεστη αξία 0,01 ευρώ, ως πλήρως αποσβεσθέντα, καθώς επίσης και τα περιουσιακά στοιχεία τα οποία βάσει των διατάξεων του ΠΔ 299/03, μπορούν να αποσβένονται εφ' άπαξ εμφανίζονται με αναπόσβεστη αξία 0,01 ευρώ (όπως είναι οι ηλεκτρονικοί υπολογιστές).
- Για τον προσδιορισμό των υποχρεώσεων του νομικού προσώπου συγκεντρώθηκαν όλες οι υποχρεώσεις που προκύπτουν από νόμιμα δικαιολογητικά μέχρι τις 31/12/2010 και παρουσιάζονται στις σχετικές λίστες που παραδόθηκαν από την οικονομική υπηρεσία.
- Οι αποσβέσεις έγιναν με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 299/03 και της παρ.1.1.108 του Π.Δ. 315/99.

Ιη. Τα βασικά προβλήματα που αναδείχθηκαν κατά τη διαδικασία απογραφής ήταν τα εξής:**Επίπεδο λογιστικής διαχείρισης :**

Στο δημοτικό νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου «ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ & Α. ΚΑΡΑΤΖΑ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ» δεν είχε εφαρμοστεί μέχρι και την 31/12/2010 η διπλογραφική λογιστική μέθοδος.

Υπαρξη και πληρότητα αρχείων :

Με εξαίρεση την μη εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου, η οργάνωση της οικονομικής διαχείρισης του νομικού προσώπου βρίσκεται σε πολύ καλό επίπεδο, γεγονός που αντανakλάται στην πληρότητα των στοιχείων που κρίθηκαν αναγκαία και χρησιμοποιήθηκαν για την απογραφή έναρξης.

Ανταπόκριση υπηρεσιών στη διαδικασία απογραφής :

Η ανταπόκριση των υπηρεσιών ήταν άμεση, παρά τον αυξημένο όγκο της καθημερινής τους εργασίας.

ΙΙ. Καταγραφή και αποτίμηση των παγίων στοιχείων καθώς και κάθε μορφής πάγιας και μακροπρόθεσμης επένδυσης του νομικού προσώπου

Λόγω της μη εφαρμογής της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου, το δημοτικό νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου «ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ & Α. ΚΑΡΑΤΖΑ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ» πραγματοποίησε φυσική απογραφή των παγίων περιουσιακών του στοιχείων.

Τα ενσώματα (υλικά) πάγια περιουσιακά στοιχεία αναφέρονται αναλυτικά στις επισυναπτόμενες καταστάσεις με τα παρακάτω στοιχεία:

- την περιγραφή τους, την χρονολογία και την αξία κτήσης τους
- τις αποσβέσεις που έχουν υπολογιστεί μέχρι την ημέρα που έγινε η απογραφή έναρξης 31/12/2010.
- τον τόπο εγκατάστασης του περιουσιακού στοιχείου.
- εάν τα πάγια στοιχεία βρίσκονται σε ενέργεια ή είναι αδρανή.

Η συγκεντρωτική κατάσταση των περιουσιακών στοιχείων όπως προσδιορίστηκε από την καταγραφή και αποτίμησή τους είναι η ακόλουθη:

Περιγραφή	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	38.690,21 €	30.558,77 €	8.131,44 €

Οι δωρεές από τρίτους στο πάγιο ενεργητικό ανέρχονται στο ποσό των 6.510,76 € .

III. Τεχνικά έργα του νομικού προσώπου

Κατά τον έλεγχο που διενήργησαν οι υπηρεσίες του νομικού προσώπου και ο εξωτερικός συνεργάτης-λογιστής διαπιστώθηκε ότι το νομικό πρόσωπο **ΔΕΝ** είχε τεχνικά έργα υπό κατασκευή κατά την 31/12/2010 .

IV. Συμμετοχές και τίτλοι του νομικού προσώπου

Κατά τον έλεγχο που διενήργησαν οι υπηρεσίες του νομικού προσώπου και ο εξωτερικός συνεργάτης-λογιστής διαπιστώθηκε ότι το νομικό πρόσωπο **ΔΕΝ** συμμετείχε σε δημοτικές, διαδημοτικές ή άλλες επιχειρήσεις, ούτε είχε στην κατοχή του λοιπούς τίτλους ή δοσμένες εγγυήσεις (εγγυητικές επιστολές κ.α.) κατά την 31/12/2010 .

V. Η καταγραφή και η αποτίμηση των αποθεμάτων καθώς και ο τρόπος αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκε

Τα αποθέματα απογράφονται αναλυτικά ανά είδος, ομαδοποιημένα ανά γενικότερη κατηγορία αναφέροντας:

- την περιγραφή του είδους
- την μονάδα μέτρησης (π.χ. τεμάχιο, kg, m ,m²,m³ κλπ.)
- την ποσότητα
- την τιμή ανά μονάδα μέτρησης
- την συνολική αξία ανά είδος

Κατά την απογραφή έναρξης με ημερομηνία 01/01/2011 δεν καταγράφηκαν αποθέματα στο Ίδρυμα Κοινωνικού Ξενώνα Βουλιαγμένης .

VI. Η καταγραφή και αποτίμηση των απαιτήσεων

Κατά τον έλεγχο που διενήργησαν οι υπηρεσίες του νομικού προσώπου και ο εξωτερικός συνεργάτης-λογιστής διαπιστώθηκε ότι το νομικό πρόσωπο κατά την 31/12/2010 :

ΔΕΝ είχε απαιτήσεις οι οποίες να προκύπτουν από τίτλους βεβαίωσης.

ΔΕΝ είχε εκκαθαρισμένες απαιτήσεις για τις οποίες δεν είχαν συνταχθεί χρηματικοί κατάλογοι

ΔΕΝ είχε εκκαθαρισμένες απαιτήσεις για τις οποίες ενώ είχαν συνταχθεί χρηματικοί κατάλογοι και είχαν αποσταλεί στη ταμειακή υπηρεσία, δεν είχαν βεβαιωθεί ταμειακά από την υπηρεσία

Επισφαλείς απαιτήσεις του νομικού προσώπου με βάση το χρόνο παραγραφής ανά κατηγορία απαίτησης **ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ**.

VII. Η καταμέτρηση των χρηματικών διαθεσίμων

Η απογραφή των χρηματικών διαθεσίμων του νομικού προσώπου «ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ» έγινε με βάση ειδικό αναλυτικό πρωτόκολλο της ταμειακής υπηρεσίας του Δήμου (το οποίο επισυνάπτεται στην παρούσα έκθεση) και δικαιολογητικών εγγράφων των τραπεζών (extrait) που αποδεικνύουν τις χρηματικές τοποθετήσεις του νομικού προσώπου σε αυτές.

Αναλυτικά τα χρηματικά διαθέσιμα του νομικού προσώπου κατά την 31/12/2010 είχε ως εξής:

Κατηγορία διαθεσίμων	Σύνολο
Ταμείο του νομικού προσώπου	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	6.312,41 €

Αναλυτικά οι καταθέσεις σε τράπεζες έχουν ως εξής:

Καταθέσεις σε τράπεζες	Σύνολο
Εθνική Τράπεζα Ελλάδος Λ. 682/48500172	6.312,41 €

Στο συνολικό ποσό των χρηματικών διαθεσίμων υπήρχαν και περιλαμβάνονται ανεξόφλητες επιταγές, για τις οποίες δεν εμφανίστηκαν οι δικαιούχοι να εισπράξουν από τη τράπεζα. Το σύνολο των ανείσπρακτων επιταγών κατά την 31/12/2010 ήταν 2.471,26 € .

Τα χρηματικά διαθέσιμα του νομικού προσώπου ανά κατηγορία προορισμού, όπως προκύπτει από το βιβλίο τρεχούμενων λογαριασμών, παρουσιάζει την παρακάτω εικόνα.

Κατηγορία βιβλίου τρεχούμενων λογαριασμών	Σύνολο
Τακτικά	57,78 €
Έκτακτα ανειδίκευτα	0,00 €
Έκτακτα ειδικευμένα	3.783,37 €
Σύνολο διαθεσίμων	3.841,15 €

Η διαφορά που προκύπτει μεταξύ χρηματικού υπολοίπου και καταθέσεων στην τράπεζα οφείλεται σε ανεξόφλητες επιταγές ποσού 2.471,26 όπως αναλύεται ανωτέρω.

Τέλος, **ΔΕΝ** υπάρχουν εκκρεμείς απαιτήσεις και κατά συνέπεια, ούτε έχουν πραγματοποιηθεί ένδικα και αναγκαστικά μέτρα είσπραξης.

VIII. Χρεόγραφα

Κατά τον έλεγχο που διενήργησαν οι υπηρεσίες του νομικού προσώπου και ο εξωτερικός συνεργάτης-λογιστής, διαπιστώθηκε ότι **ΔΕΝ** υπήρχαν χρεόγραφα που να ανήκουν στο νομικό πρόσωπο. Σε κάθε περίπτωση επιφυλασσόμαστε για μελλοντικό επανέλεγχο με σκοπό την πιστοποίηση του αποτελέσματος του ανωτέρω ελέγχου.

ΙΧ. Οι βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του νομικού προσώπου

Κατά τον έλεγχο που διενήργησαν οι υπηρεσίες του νομικού προσώπου και ο εξωτερικός συνεργάτης-λογιστής, διαπιστώθηκε ότι μέχρι και τις 31/12/2010 **ΔΕΝ** είχαν συνολοκληρωθεί δάνεια ανάμεσα στο νομικό πρόσωπο και σε κάποιο χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, φορέα ή οργανισμό (ταμείο παρακαταθηκών και δανείων, ιδιωτικές τράπεζες κ.α.).

ΙΧα. Οφειλές του νομικού προσώπου στο προσωπικό.

Κατά τις 31/12/2010 **ΔΕΝ** υπήρχαν ανεξόφλητες δαπάνες προσωπικού του νομικού προσώπου.

ΙΧβ. Οι οφειλές του Νομικού Προσώπου προς τρίτους (προμηθευτές, εργολάβους, πιστωτές κλπ).

Ο προσδιορισμός των οφειλών προς τρίτους πραγματοποιήθηκε με βασικό κριτήριο τη νομιμοποίηση των δαπανών αυτών. Τα σημεία που προσδιόρισαν τη νομιμότητα των οφειλών ήταν τρία (3):

1. η ανάληψη των σχετικών δαπανών,
2. η ύπαρξη διαδικασίας ανάθεσης (απευθείας ανάθεση, διαγωνιστική διαδικασία),
3. η ύπαρξη δικαιολογητικού παραλαβής – εκτέλεσης – πιστοποίησης των δαπανών

Αναλυτική κατάσταση των υποχρεώσεων προς προμηθευτές και κάθε άλλο πιστωτή ή δικαιούχο χρημάτων αναφέρεται σε επισυναπτόμενη κατάσταση, όπου αναφέρονται υποχρεώσεις προς

- προμηθευτές παγίων
- εργολάβους
- προμηθευτές υλικών
- προμηθευτές υπηρεσιών

Το συνολικό ποσόν που οφείλει το νομικό πρόσωπο σε τρίτους (προμηθευτές) έχει ως εξής :

Είδος οφειλής	Σύνολο
Οφειλή σε προμηθευτές	4.583,84 €

Μέχρι την ημερομηνία 31/12/2010 στην ταμιακή υπηρεσία του Δήμου ΒΑΡΗΣ ΒΟΥΛΑΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ προσκομίστηκαν και εξοφλήθηκαν από το νομικό πρόσωπο συνολικά 191 χρηματικά εντάλματα.

ΙΧγ. Υποχρεώσεις που προκύπτουν από υπογραφείσες συμβάσεις που δεν έχουν ακόμη πραγματοποιηθεί

Μέχρι τις 31/12/2010 είχαν υπογραφεί συμβάσεις συνολικού ύψους 14.050,00

Ευρώ, όπως αναλυτικά αναφέρονται παρακάτω και ως εκ τούτου δεν είχαν εκδοθεί εντός του 2010 τα σχετικά έγγραφα δαπανών.

Η σύνθεση των δαπανών που είχαν αναληφθεί έχει ως εξής:

Είδος αναληφθείσας δαπάνης	Προϋπολογισθέν Ποσό	Ανεκτέλεστο ποσό
Συνεχιζόμενες συμβάσεις μίσθωσης έργου	14. 050,00€	13.044,41 €

Αναλυτικά :

Επωνυμία ανάδοχου	Τίτλος δαπάνης	Συμβατικό ποσό	Τιμολογηθέν ποσό	Υπόλοιπο τιμολόγησης
Ι. & Σ. ΣΚΛΑΒΕΝΙΤΗΣ ΑΕΕ	Προμήθεια τροφίμων	10.200,00 €	598,41 €	9.601,59 €
Ι. & Σ. ΣΚΛΑΒΕΝΙΤΗΣ ΑΕΕ	Προμήθεια κατεψυγμένων τροφίμων	2.650,00 €	208,23 €	2.441,77 €
Γ.ΚΟΝΤΙΛΙΕΡΗΣ & ΣΙΑ ΟΕ	Προμήθεια ειδών αρτοποιίας	1.200,00 €	198,95 €	1.001,05 €
ΣΥΝΟΛΑ		14.050,00 €	1.005,59 €	13.044,41 €

ΙΧδ. Κρατήσεις. Αναλυτική κατάσταση για ποσά που κρατήθηκαν από τρίτους και οφείλονται.

Κατά τη 01/01/2011 υπήρχαν στην ταμιακή υπηρεσία του νομικού προσώπου ποσά , τα οποία είχαν παρακρατηθεί κατά τη διάρκεια του έτους 2010 και έπρεπε να αποδοθούν στους δικαιούχους φορείς εντός του 2011.

Υπήρχαν υποχρεώσεις προς την εφορία: για οφειλές ποσών τα οποία είχαν παρακρατηθεί από το προσωπικό ή τρίτους, όπως:

Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις φόρων και τελών από τους εργαζόμενους (ΦΜΥ, χαρτόσημο κλπ.)

Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις τρίτων εργολάβων, προμηθευτών, ελευθέρων Επαγγελματιών κλπ.)

Υποχρεώσεις για κάθε άλλο λόγο.

Αναλυτικά :

Είδος κράτησης σε ΔΟΥ	Ποσό
Φ.Μ.Υ.	769,66 €
Σύνολο οφειλών σε ΔΟΥ	769,66 €

Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς :

Ασφαλιστικός οργανισμός	Σύνολο
ΙΚΑ	3.013,71 €
ΤΠΔΥ	5.087,68
ΤΑΔΚΥ-ΤΕΑΔΥ	22.317,21
Σύνολο οφειλών σε ασφαλιστικά ταμεία	30.418,60 €

Οι υποχρεώσεις του νομικού προσώπου διαχωρίζονται σε **βραχυπρόθεσμες** και **μακροπρόθεσμες**, ανάλογα με το χρόνο λήξης τους (χρονικό σημείο διαχωρισμού είναι η 31/12/2010. Από το σύνολο των υποχρεώσεων, το ποσό των τριάντα οκτώ χιλιάδων διακοσίων σαράντα τριών ευρώ και τριάντα έξι λεπτών (38.243,36 €) είναι βραχυπρόθεσμες ενώ δεν υπήρχαν μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Χ. Επιχορηγήσεις

Κατά τον έλεγχο που διενήργησαν οι υπηρεσίες του νομικού προσώπου και ο εξωτερικός συνεργάτης-λογιστής διαπιστώθηκε ότι κατά τις 31/12/2010 **ΔΕΝ** υπήρχαν αναπόσβεστες επιχορηγήσεις στα βιβλία του νομικού προσώπου.

ΧΙ. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους και λοιπές περιπτώσεις

Τα οικονομικά στοιχεία του νομικού προσώπου επιβαρύνονται με οιωνοί έξοδα τα οποία ονομάζονται προβλέψεις και έχουν σκοπό να «ισορροπήσουν» τη σχέση εσόδων και εξόδων. Τα οιωνοί αυτά έξοδα ονομάζονται προβλέψεις και αφορούν ποσά ανεπίδεκτα εισπράξεως από τις απαιτήσεις του νομικού προσώπου, ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και από αποζημιώσεις και έξοδο του προσωπικού (αφορά το προσωπικό που δικαιούνται αποζημίωσης από το νομικό πρόσωπο).

Οι προβλέψεις που αναφέρονται παραπάνω, υπολογίστηκαν και έχουν ως εξής:

Είδος-κατηγορία πρόβλεψης	Σύνολο
Για δικαστικές υποθέσεις	124.292,41 €
Για αποζημίωση προσωπικού	44.630,23 €
Σύνολο προβλέψεων	168.922,64 €

Χ ΙΙ. Προσφυγές-εκκρεμείς δίκες και ανεκτέλεστες δικαστικές αποφάσεις

ΑΓΩΓΗ	ΠΟΣΟ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
1.ΑΓΩΓΗ 22/7/2009 ΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΤΟΥ ΝΠΔΔ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΤΟΥ ΕΠΙΔΟΜΑΤΟΣ ΕΞΟΜΑΛΥΝΣΗΣ ΑΝΑΔΡΟΜΙΚΩΣ ΓΙΑ ΤΟ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΑΠΟ 1-2-2006-30-6-2009	11.573,72	ΤΟ Ν.Π.Δ.Δ. ΕΧΕΙ ΑΣΚΗΣΕΙ ΕΦΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΚΑΙ ΟΙ ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 3922/2011 ΓΙΑ ΝΑ ΓΙΝΕΙ ΔΕΚΤΗ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΗΣ Η ΑΓΩΓΗ- η απόφαση 3922/30/11/2010 όρισε καταβολή ποσού 11.573,72

2. ΑΓΩΓΗ 12/4/2006 ΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΤΟΥ ΝΠΔΔ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΤΟΥ ΕΠΙΔΟΜΑΤΟΣ ΕΞΟΜΑΛΥΝΣΗΣ ΑΝΑΔΡΟΜΙΚΩΣ ΓΙΑ ΤΟ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΑΠΟ 1/2/2002-31/01/2006 - ΑΡ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ 1014/2007 - ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΠΟΡΡΙΨΗΣ ΕΦΕΣΗΣ 2/12/2010	85.263,04	
2. ΑΓΩΓΗ 12/4/2006 ΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΤΟΥ ΝΠΔΔ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΤΟΥ ΕΠΙΔΟΜΑΤΟΣ ΕΞΟΜΑΛΥΝΣΗΣ ΑΝΑΔΡΟΜΙΚΩΣ ΓΙΑ ΤΟ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΑΠΟ 1/2/2002-31/01/2006	27.455,65	
ΣΥΝΟΛΟ	124.292,41	

XIII. Λοιπά πληροφοριακά στοιχεία**ΔΕΝ ΥΠΗΡΧΑΝ****XIV. Οι αμφισβητήσεις νομικού χαρακτήρα**

Μετά από έλεγχο που διενεργήθηκε από τις υπηρεσίες του νομικού προσώπου και τον εξωτερικό συνεργάτη-λογιστή διαπιστώθηκε ότι **ΔΕΝ** παρουσιάστηκαν αμφισβητήσεις νομικού χαρακτήρα κατά την διάρκεια της απογραφής έναρξης.

XV. Κεφάλαιο

Η καθαρή θέση του Ιδρύματος Κοινωνικού Ξενώνα Βουλιαγμένη διαμορφώνεται βάσει της εξίσωσης :

ΚΕΦΑΛΑΙΟ = ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**Αναλυτικά:**

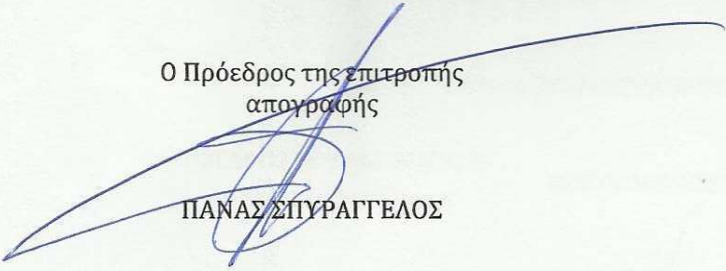
Κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ. «ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ»	
Σύνολο αξίας στοιχείων του Ενεργητικού	14.443,85 €
Σύνολο αξίας λοιπών στοιχείων του Παθητικού (πλήν Κεφαλαίου)	213.676,76 €
Διαμορφωθέν Κεφάλαιο	-199.232,91€

Τέλος, και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 της υπ' αριθμόν 74445/10 απόφασης του υπουργού εσωτερικών, όπως αυτές αναλογικά εφαρμόζονται στα δημοτικά νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου, τα όποια **τυχόν λάθη ή παραλείψεις (ποσοτικά και αξιακά) προκύψουν από μεταγενέστερο έλεγχο των στοιχείων της απογραφής, μπορεί να διορθωθούν με απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Βούλα-Βάρης-Βουλιαγμένης μετά από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου.**

Οι ανωτέρω διαφορές της αρχικής απογραφής και αποτίμησης, που θα προκύψουν από τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του νομικού προσώπου, θα καταχωρηθούν στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν αποδοχής της σχετικής έκθεσης από το Δημοτικό Συμβούλιο. Επισυνάπτεται ο πίνακας του ισολογισμού έναρξης.

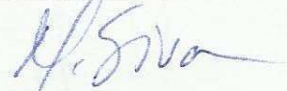
Για το ΊΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ :

Ο Πρόεδρος της επιτροπής
απογραφής


ΠΑΝΑΣ ΣΠΥΡΑΓΕΛΟΣ

Τα μέλη της επιτροπής
απογραφής

ΣΙΝΑ- ΧΟΒΒΡΗ ΜΑΡΙΑ


ΚΑΠΕΤΑΝΕΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ


ΜΠΟΡΜΠΟΥΔΑΚΗ ΜΑΡΙΑ


ΜΑΝΩΛΑΤΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ


ΣΤΑΘΑΚΗ ΧΡΥΣΑΝΘΗ


ΚΟΥΛΑΚΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ



ΒΑΡΗ-ΒΟΥΛΑ-ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗ, 31/12/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΛΛΟΣ ΓΡΗΓΟΡΗΣ

ΑΕ 009073

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

ΑΙ 569279

ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ Ν.Π

ΜΑΝΩΛΑΤΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

Α.Ε 106332

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από (11) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014.

Αθήνα, 31 Δεκεμβρίου 2014.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Νίκου

Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841

 KSi Greece

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ				
Ν.Π.Δ.Δ. "ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ - ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ & ΑΧΙΛΛΕΩΣ ΚΑΡΑΤΖΑ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ "				
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΤΗΣ 1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 (ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΕΝΑΡΞΗΣ)				
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2011
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις				
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	38.690,21	30.558,77	8.131,44	I. Κεφάλαιο
				-199.232,91
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	38.690,21	30.558,77	8.131,44	II. Διαφορές αναπρ. επιχορ. επενδυσ. δωρεές παγίων
				3. Δωρεές παγίων
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			8.131,44	6.510,76
				6.510,76
				Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑV)
				-192.722,15
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ
I. Αποθέματα				1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού
4. Υλικά επισκευής - αναλώσιμα - ανταλλακτικά παγίων			0,00	44.630,23
II. Απαιτήσεις				2. Λοιπές προβλέψεις
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			0,00	124.292,41
				168.922,64
IV. Διαθέσιμα				Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
1. Ταμείο			0,00	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.312,41	1. Προμηθευτές
			6.312,41	4.583,84
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			6.312,41	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη
				769,66
				6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
				30.418,60
				7. Μακρ/θεσμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χι
				0,00
				11. Πιστωτές διάφοροι
				2.471,26
				38.243,36
				Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)
				38.243,36
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			14.443,85	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)
				14.443,85
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ				ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			0,00	3. πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού.
				0,00

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Ν.Π.	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΑΘ. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΛΛΟΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	ΜΑΝΩΛΑΤΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΙ 569279	ΑΕ 009073	ΑΕ 106332

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΝΠΔΔ ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ & ΑΧΙΛΛ. ΚΑΡΑΤΖΑ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ.

Ελέγξαμε τη κατάσταση απογραφής των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του «ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΞΕΝΩΝΑ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΔΩΡΕΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ & ΑΧΙΛΛ. ΚΑΡΑΤΖΑ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ» που ενσωματώνονται στον ισολογισμό της απογραφής έναρξης κατά την 1/1/2011. Ευθύνη της διοίκησης για την κατάσταση απογραφής. Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση της κατάστασης απογραφής σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Ν.3852/10 και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση της κατάστασης αυτής, απαλλαγμένης από ουσιώδη ανακρίβεια οφειλόμενη είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του ελεγκτή.** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτής της κατάστασης απογραφής, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η κατάσταση απογραφής είναι απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στην κατάσταση απογραφής. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας της κατάστασης απογραφής, οφειλόμενης είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της κατάστασης απογραφής της οντότητας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της οντότητας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των λογιστικών εκτιμήσεων, που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της κατάστασης απογραφής. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής: Στα πλαίσια ελέγχου μας και κατά τη διαδικασία επιβεβαίωσης υπολοίπων λογαριασμών υποχρεώσεων, εστάλησαν σχετικές επιστολές επιβεβαίωσης σε προμηθευτές και ασφαλιστικούς φορείς συνολικού ύψους € 35.000 επί του συνόλου των υποχρεώσεων €38.243 του Ιδρύματος κατά την 1 Ιανουαρίου 2011. Μέχρι την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελέγχου μας δεν έχουμε λάβει απαντήσεις για την επιβεβαίωση των υποχρεώσεων αυτών. Συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος των υποχρεώσεων αυτών.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», η κατάσταση απογραφής ισολογισμού έναρξης που εμφανίζει τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις του Ιδρύματος Κοινωνικού Ξενώνα Ενηλίκων Δωρεά Γεωργίας & Α. Καραντζά προς την Κοινότητα Βουλιαγμένης κατά την 1/1/2011, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Ν. 3852/2010.

Έμφαση Θεμάτων: Εφιστούμε την προσοχή σας στο εξής θέμα: Κατά του Ιδρύματος έχουν ασκηθεί αγωγές από τους εργαζόμενους, διεκδικώντας αποζημίωση ποσού ευρώ 124χιλ και υπάρχει αντίστοιχη πρόβλεψη στα βιβλία του Ιδρύματος. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στον παρόν στάδιο και δεν έχουμε λάβει απαντήσεις από τον νομικό σύμβουλο του Ιδρύματος.

Λογιστική βάση και περιορισμός διανομής Χωρίς να διαφοροποιούμε την γνώμη μας εφιστούμε την προσοχή σας στο ότι σύμφωνα με την Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης Αριθμ.Πρωτ.74445/29 Δεκεμβρίου 2010, άρθρο 3, αναγνωρίζεται το ενδεχόμενο λαθών στην απογραφή έναρξης και καθορίζεται ο τρόπος μεταγενέστερης διόρθωσης. Η Κατάσταση αυτή είναι καταρτισμένη για να βοηθήσει το Ίδρυμα Κοινωνικού Ξενώνα να εκπληρώσει τις απαιτήσεις του Ν.3852/2010. Ως αποτέλεσμα η κατάσταση απογραφής μπορεί να μην είναι κατάλληλη για άλλο σκοπό. Η έκθεσή μας προορίζεται αποκλειστικά για το Ίδρυμα Κοινωνικού Ξενώνα Ενηλίκων Δωρεά Γεωργίας & Α. Καραντζά προς την Κοινότητα Βουλιαγμένης και δεν πρέπει να διανέμεται σε άλλα μέρη.

Αθήνα, 31/12/2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Νίκου
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841

Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής, 15 125 Μαρούσι
Α.Μ (171)

 KSi Greece