



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΧΑΝΙΩΝ  
ΔΗΜΟΣ ΠΛΑΤΑΝΙΑ**

Αρ. Πρωτ.: 23000/30-12-2016

**Απόσπασμα από το Πρακτικό της 34/2016 Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Πλατανιά  
Αριθμ. Απόφασης: 453/2016**

**Θέμα 23<sup>ο</sup>: Έγκριση της απόφ. 72/2016 του Δ.Σ. του ΝΠΔΔ Δήμου Πλατανιά με θέμα «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων (Απολογισμού, Ισολογισμού, Αποτελεσμάτων χρήσεως, προσαρτήματος Ισολογισμού) του ΝΠΔΔ Δήμου Πλατανιά οικονομικού έτους 2015»**

Στο Γεράνι και στο Δημοτικό κατάστημα, σήμερα ημέρα Τρίτη 27/12/2016 και ώρα 19.00, συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πλατανιά ύστερα από την υπ'αριθμ.: 22618/23-12-2016 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτού, που επιδόθηκε με αποδεικτικό σε όλους τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 και στο οποίο περιέχονται τα παρακάτω θέματα ημερήσιας διάταξης:

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο είκοσι επτά (27) μελών βρέθηκαν παρόντα είκοσι ένα (21) μέλη και ονομαστικά οι:

**Σύνθεση Δημοτικού Συμβουλίου:**

1. Σολιδάκης Εμμανουήλ
2. Μαλακωνάκης Ιωάννης
3. Καλαϊτζάκης Γεώργιος
4. Καπνισάκης Αντώνιος
5. Δασκαλάκης Νικόλαος
6. Χηνόπουλος Αθανάσιος
7. Σταματάκης Ιωάννης
8. Αρχοντάκης Χρήστος
9. Φραγκονικολάκης Αντώνιος
10. Παπουτσάκης Γεώργιος
11. Μπουρδάκης Εμμανουήλ
12. Σημαντηράκης Πολυχρόνιος
13. Μαυρογένης Παναγιώτης
14. Μπεμπλιδάκης Κωνσταντίνος
15. Μαρινάκης Πέτρος
16. Κολομβάκης Κωνσταντίνος
17. Βλαζάκης Χαρίλαος
18. Ντουντουλάκης Εμμανουήλ
19. Κασσελάκης Ιωάννης
20. Τσαγκαράκης Γεώργιος
21. Βεριβάκη – Μαστοράκη Γεωργία
22. Βολάνης Μανούσος
23. Πατεράκης Κωνσταντίνος
24. Μπικάκης Γεώργιος
25. Δασκαλάκης Εμμανουήλ
26. Νταγκουνάκης Εμμανουήλ
27. Κουμάκη Αλεξία

**Απόντες:**

1. Σολιδάκης Εμμανουήλ
2. Καπνισάκης Αντώνιος
3. Αρχοντάκης Χρήστος
4. Βλαζάκης Χαρίλαος
5. Τσαγκαράκης Γεώργιος
6. Πατεράκης Κωνσταντίνος

Στην συνεδρίαση παρευρίσκονταν επίσης ο Δήμαρχος Πλατανιά κ. Ιωάννης Μαλανδράκης και η δημοτική υπάλληλος Βουρδουμπά Ιωάννα για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

Στην συνεδρίαση επίσης κλήθηκε ο Πρόεδρος της Τ.Κ. Κολυμβαρίου κ. Πετράκης Μιχαήλ, ο οποίος δεν παρίστατο.

ΑΔΑ: 60ΨΚΟΞ5-ΗΞΡ  
Στην συνέχεια και αφού το Δημοτικό Συμβούλιο βρέθηκε σε απαρτία, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν. 3852/2010, ο Πρόεδρος κ. Αθανάσιος Χηνόπουλος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και ζήτησε από τους εισηγητές των θεμάτων να αναφερθούν σε αυτά.

**Σημειώνεται ότι πριν την έναρξη της συζήτησης των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, προτάθηκε από τον Πρόεδρο του Δημοτικού Συμβουλίου η συζήτηση σειράς θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης με τον χαρακτήρα του κατεπείγοντος, η οποία έγινε αποδεκτή από το σύνολο των παρισταμένων μελών του Δημοτικού Συμβουλίου.**

**Θέμα 23<sup>ο</sup>: Έγκριση της απόφ. 72/2016 του Δ.Σ. του ΝΠΔΔ Δήμου Πλατανιά με θέμα «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων (Απολογισμού, Ισολογισμού, Αποτελεσμάτων χρήσεως, προσαρτήματος Ισολογισμού) του ΝΠΔΔ Δήμου Πλατανιά οικονομικού έτους 2015»**

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου Πλατανιά κ. Πολυχρόνης Σημαντηράκης εισηγούμενος το 23<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου τα κάτωθι:

Το ΝΠΔΔ Δήμου Πλατανιά σύμφωνα με τις διατάξεις **άρθρου 33 του Ν. 4257/2014 ΦΕΚ 93/14-04-2014-τ.Α´**, είναι υποχρεωμένο να εφαρμόσει το κλαδικό λογιστικό σχέδιο, με την υπ' αριθμ. 69/2015 απόφαση του Προέδρου Δ.Σ. (ΑΔΑ: Ω29ΣΟΚ64-ΠΛΨ) δε, έχει ανατεθεί στο λογιστικό γραφείο Νέα Οικονομία Ι.Κ.Ε. Λογιστικές υπηρεσίες –Σύμβουλοι Διαχείρισης & Ανάπτυξης –Τζανακάκη 36 Χανιά με ΑΦΜ 800673430 ΔΟΥ ΧΑΝΙΩΝ, να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εφαρμογή του [Π.Δ. 315/1999](#).

Σύμφωνα με τις παρ.1, 2, 3, 4 και 5 του άρθρου 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν. 3463/06), ορίζονται τα εξής:

*«1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημορχιακή επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.*

*2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημορχιακή επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, στο δημοτικό συμβούλιο.....»*

*3. Ο απολογισμός μαζί με όλα τα δικαιολογητικά που ορίζονται στο άρθρο 24 του ν. 3202/2003 (ΦΕΚ 284 Α´), όπως ισχύει, υποβάλλονται για έλεγχο στο Ελεγκτικό Συνέδριο, μέσα σε έναν (1) μήνα αφότου εκδόθηκε η πράξη του δημοτικού συμβουλίου που προβλέπει η προηγούμενη παράγραφος και η υποβολή του ανακοινώνεται στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας.*

*Σε περίπτωση μη υποβολής του απολογισμού ή και του ισολογισμού στο Ελεγκτικό Συνέδριο, επιβάλλονται σε βάρος των υπαιτίων οι κυρώσεις του άρθρου 26 του π.δ. 774/1980 και παράλληλα διενεργείται έκτακτος γενικευμένος έλεγχος στη διαχείριση του Δήμου, μετά από απόφαση του Προέδρου του Ελεγκτικού Συνεδρίου, που εκδίδεται είτε αυτεπάγγελτα είτε μετά από αίτηση του Γενικού Γραμματέα της Περιφέρειας».*

Επίσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 3548/07 [άρθρο 6 παρ 7](#), η κατά τις διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα δημοσίευση των προϋπολογισμών, **απολογισμών, ισολογισμών** και λοιπών οικονομικών στοιχείων των Ο.Τ.Α. α' βαθμού, καθώς και η δημοσίευση των προϋπολογισμών και απολογισμών Ο.Τ.Α. β' βαθμού πρέπει να γίνεται σε εφημερίδες που έχουν την έδρα τους στο δήμο ή την

κοινότητα, στην οποία εδρεύει ο φορέας για λογαριασμό του οποίου γίνονται η δημοσίευση και οι οποίες περιλαμβάνονται στην απόφαση του άρθρου 2 του νόμου 3548/07.

Σε περίπτωση που δεν εκδίδεται τέτοια εφημερίδα, οι ανωτέρω δημοσιεύσεις καταχωρίζονται σε εφημερίδα που έχει την έδρα της εντός των ορίων του νομού στον οποίο εδρεύει ο δήμος ή η κοινότητα.

Ο απολογισμός κάθε έτους συντάσσεται και υποβάλλεται προ έγκριση μαζί με τον ισολογισμό της χρήσης.

Προηγήθηκε η απόφαση **71/2016 (ΑΔΑ: 67ΦΚΟΚ64-Σ73-1)** περί «Ανάκληση της απόφασης 31/2016 περί έγκρισης απολογισμού οικ. έτους 2015».

Μετά από τους απαραίτητους ελέγχους στον απολογισμό, ισολογισμό και αποτελέσματα χρήσης του ΝΠΔΔ Δήμου Πλατανιά για το οικον. έτος 2015, υποβλήθηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο του ΝΠΔΔ Δήμου Πλατανιά ο Απολογισμός-Ισολογισμός του οικονομικού έτους 2015, προς έγκριση μαζί με τα αποτελέσματα χρήσεως και τη σχετική έκθεση και λήφθηκε η απόφαση **72/2016 (ΑΔΑ: 6Ι4ΛΟΚ64-ΦΕΘ)** «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων (Απολογισμού, Ισολογισμού, Αποτελεσμάτων χρήσεως, προσαρτήματος Ισολογισμού) του ΝΠΔΔ Δήμου Πλατανιά οικονομικού έτους 2015», την οποία και σας υποβάλλουμε προς έγκριση, μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις Απολογισμού - Ισολογισμού, Αποτελεσμάτων χρήσεως, προσαρτήματος Ισολογισμού οικ. έτους 2015, όπως παρατίθενται παρακάτω:

## ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ

Γεράνι Χανίων ΑΦΜ : 997570751

Ισολογισμός της 31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά τρέχουσας χρήσεως 2015	Ποσά προηγ.χρήσεως 2014
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
A. ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							I κεφάλαιο (μετοχικό, κ.λ.π.) (...μετοχές των ...Ευρώ)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	397.202,50	397.202,50
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις									
II. Ενώματες ακινητοποιήσεις								397.202,50	397.202,50
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	361.432,53	43.641,30	317.791,23	361.432,53	28.993,12	332.439,41	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο (41.00)		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	101.174,45	32.494,39	68.680,06	97.868,10	23.571,84	74.296,26			
	462.606,98	76.135,69	386.471,29	459.300,63	52.564,96	406.735,67	III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων Δωρεές παγίων		
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓI+ΓII)	462.606,98	76.135,69	386.471,29	459.300,63	52.564,96	406.735,67	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			386.471,29			406.735,67	1. Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	27.057,17	25.115,98
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							VI Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
I Αποθέματα							1 Επιχορηγήσεις	12.234,52	12.234,52
II Απαιτήσεις								12.234,52	12.234,52
III Χρεόγραφα							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	436.494,19	434.553,00

IV Διαθέσιμα			(AI+AII+AIII+AIV+AV+AVI)		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	108.679,27	50.035,05	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
	<u>108.679,27</u>	<u>50.035,05</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)	<u>108.679,27</u>	<u>50.035,05</u>	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		7.490,00	Πιστ. Υπολ.		
		<u>7.490,00</u>	1. Προμηθευτές	31.221,41	24.038,45
			5. Υποχρεώσεις απο φόρους-τέλη	6.177,37	2.071,45
			6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2.017,63	3.453,97
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ+E)	<u>495.150,56</u>	<u>464.260,72</u>	11. Πιστωτές διάφοροι	19.239,96	143,85
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ				<u>58.656,37</u>	<u>29.707,72</u>
			Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>58.656,37</u>	<u>29.707,72</u>
			Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	495.150,56	464.260,72
			ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		

## Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως (Λ/86)

Από: 01/01/2015 Εως: 31/12/2015

## Πίνακας Διαθέσεως Αποτελεσμάτων

Από: 01/01/2015 Εως: 31/12/2015

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	223.160,87	225.237,14	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	1.941,19
Μείον: Κόστος πωλήσεων	179.348,13	152.919,47	(+)-ή(-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών ή ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	25.115,98
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμα)	<u>43.812,74</u>	<u>72.317,67</u>	Σύνολο	27.057,17
εκμεταλλεύσεως			Κέρδη προς διάθεση	27.057,17
				<u>25.115,98</u>

Σύνολο		43.812,74			72.317,67	
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	19.927,57			16.991,05		
4. Έξοδα λειτουργίας παραγωγής μη κοστολογηθέντα (κόστος υποαπασχολήσεως - αδράνειας)		19.927,57			16.991,05	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμα) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον)		23.885,17			55.326,62	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	49,82					
		49,82				
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	141,52	141,52	-91,70	66,28	66,28	-66,28
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμα) εκμεταλλεύσεως II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα			23.793,47			55.260,34
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		203,17				
		203,17				
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα				100,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	22.055,45					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		22.055,45	-21.852,28		100,00	-100,00
Οργανικά και		1.941,19				55.160,34

Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής

8. Υπολοιπο Κερδών εις νέο	27.057,17	25.115,98
Σύνολο	27.057,17	25.115,98

έκτακτα  
αποτελέσματα  
(πλεόνασμα ή  
έλλειμα)  
ΜΕΙΟΝ:

Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	23.570,73		30.044,36
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα ή έλλειμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	23.570,73	0,00	30.044,36
		1.941,19	25.115,98

ΓΕΡΑΝΙ, 22/12/2016

Ο Πρόεδρος του  
Διοικητικού Συμβουλίου

Πολυχρόνης Σημαντηράκης

Ο Οικονομικός  
Σύμβουλος

Αντώνιος Λακιωτάκης  
Διαχειριστής της  
"ΝΕΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑ ΙΚΕ  
Οικονομικοί Σύμβουλοι



**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (Λ/80)**  
**Από: 01/01/2015 Έως: 31/12/2015**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
<b>ΧΡΕΩΣΗ</b>			<b>ΠΙΣΤΩΣΗ</b>		
<b>1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως</b>			<b>1.Πωλήσεις</b>		
- Πρώτες και βοηθητικές ύλες-υλικά συσκευασίας	14704,33	10832,09	- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	10679,5	10679,5
- Είδη συσκευασίας	14704,33	10832,09	<b>2.Λοιπά οργανικά έσοδα</b>		
<b>2. Αγορές Χρήσεως</b>			- Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	212481,37	213659,09
Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών	14704,33	10832,09	- Έσοδα από πώληση υπηρεσιών		11541,5
<b>3. ΜΕΙΟΝ:Αποθέματα τέλους χρήσεως</b>			- Έσοδα κεφαλαίων	49,82	36,55
Αγορές και διαφορά (+/-) αποθεμάτων	14704,33	10832,09	- Χρησιμοποιημένες προβλέψεις εκμεταλλεύσεως		212531,19
<b>4. Οργανικά Έξοδα</b>			<b>Σύνολο</b>	223210,69	225237,14
- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	124004,41	147916,87			
- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	5003,3				

- Παροχές τρίτων	27703,46	6961,04	
<i>- Διάφορα έξοδα</i>			
- Έξοδα προβολής και διαφήμισης		170,63	
- Δημόσιες σχέσεις (έξοδα εκθέσεων προβολής και διαφήμισης)	4289,47	3750	
- Έξοδα δημοσιεύσεων		132,84	
- Διάφορα		147,05	
- Τόκοι και συναφή έξοδα	141,52	66,28	
- Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>23570,73</u>	<u>30044,36</u>	
- Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	184712,89	189189,07	
Συνολικό Κόστος	<u>199417,22</u>	<u>200021,16</u>	
<i>ΜΕΙΟΝ:</i>			
Συνολικό κόστος εσόδων	199417,22	200021,16	
Κέρδη εκμεταλλεύσεως	<u>23793,47</u>	<u>25215,98</u>	
<b>Σύνολο</b>	<u>223210,69</u>	<u>225237,14</u>	

## Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

**ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015**

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

**«Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ»****1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΝ 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 συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το νομικό πρόσωπο κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένη 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 αναμορφώσεις τέτοιων κονδυλίων.

**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 αποτίμησης, 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 Δήμου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως, 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 01/01/2014 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

(1α) Των «Λοιπών παγίων» (Γ.Π.3, Γ.Π.6) λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της αναπόσβεστης αξίας κατά την 31/12/2013 των ώστε να προκόψει η τρέχουσα αξία αυτών όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1,108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999.

(1β) Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες της απογραφής προκόψουν από μεταγενέστερο έλεγχο αυτής, θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του

1) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων

2)Τίτλοι πάγιας επένδυσης δεν υπάρχουν.

3)Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

4)Αποθέματα (αναλώσιμα υλικά) : η απογραφή αναλωσίμων υλικών με ημερομηνία 31/12/2014, όπως αυτή διενεργήθηκε από το ΝΠΔΔ, έφερε μηδενικό υπόλοιπο.

(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.

		ΠΑΓΙΑ				ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ		ΣΥΝΟΛΟ	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ		ΣΥΝΟΛΟ
Κ.Α.	ΤΙΤΛΟΣ	31/12/2014	ΑΥΞΗΣΕΙΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31/12/2015	ΑΥΞΗΣΕΙΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31/12/2015
11	Κτίρια και τεχνικά έργα	332439,41		14648,18	317791,23		14648,18	317791,23
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	74296,26	3306,35	8922,55	68680,06		5616,2	68680,06
ΣΥΝΟΛΟ		406735,67	3306,35	23570,73	386471,29		20264,38	386471,29

(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 πάγιων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα πάγιων και εξόδων εγκαταστάσεως. Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(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.

Τα πάγια με αξία κτήσεως έως 1.500 ευρώ αποσβέστηκαν εφάπαξ εντός της χρήσεως σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4172/2013.

(δ) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19:** Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (2) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (1)

(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 τέτοια κονδύλια.

Αφορά την απόκτηση λογισμικών προγραμμάτων, τα οποία και αποσβέστηκαν εφάπαξ εντός της χρήσης σύμφωνα με τις διατάξεις της §2.2.110 του Π.Δ. 315/30-12-99 (ΦΕΚ-302 Α'): Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων.

#### **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.

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.

Το ΝΠΔΔ δεν κατέχει τίτλους πάγιας επένδυσης και χρεόγραφα.

(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 συντρέχει τέτοια περίπτωση.

#### **5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ**

(α) **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 συντρέχει τέτοια περίπτωση.

#### **6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

Με το νόμο 3463/2006, και το ΦΕΚ (943/24/5/2011) συστήθηκε το Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου με την επωνυμία ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ (Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ) το οποίο προήλθε από τη συγχώνευση των παρακάτω Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου του Δήμου Πλατανιά:

- 1) Δημοτικού παιδικού σταθμού Βουκολιών.
- 2) Δημοτικού σταδίου Αλικιανού.
- 3) Δημοτικού παιδικού σταθμού Σκίνε.
- 4) Δημοτικού γυμναστηρίου Ταυρωνίτη.

Το κεφάλαιο έχει προσδιοριστεί από την οικονομική υπηρεσία του ΝΠΔΔ σε ποσό €397202,50 κατά τη 31/12/2015 βάση σχετικού Ισολογισμού Απογραφής Έναρξης της χρήσης 2015 (Γ<sup>1</sup> χρήση εφαρμογής του Διπλογραφικού συστήματος λογιστικής παρακολούθησης). Κατά τη συγχώνευση με ημερομηνία 24/5/2011, δεν πραγματοποιήθηκε απογραφή της καθαρής Θέσης των συγχωνευθέντων Νομικών Προσώπων με αποτέλεσμα να μην έχει απεικονισθεί ορθά το πραγματικό ύψος του κεφαλαίου νέου ΝΠΔΔ, το οποίο ενδεχομένως να διαφέρει από το εγγεγραμμένο στα βιβλία ποσού €397202,50.

#### **7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9:** Οι υποχρεώσεις της Επιχείρησης, 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 συντρέξε τέτοια περίπτωση.

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10:** Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, 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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

## **8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β:** Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" , 56.00 "έσοδα επόμενων χρήσεων" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα" , αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Δεν υπάρχουν.

## **9. 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 τήξεως 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 υπάρχουν

## **10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15:** Οι κάθε μορφής εγγυήσεις της Επιχείρησης , 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.

## **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.

Δεν υπάρχουν αμοιβές μελών.

**(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 οποιοσδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

## **12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ**

(α) Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές και λοιπά οργανικά έσοδα. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδάφια και λοιπά οργανικά έσοδα).

73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (ΠΑΡΟΧΗ		10679,5
73.47.	Εσοδα αθλητικών Εγκαταστάσεων		3049
73.48.	Εσοδα τροφείων παιδικών σταθμών		7630,5
74	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ		212481,37
74.00.11	Επιχορήγηση Κ.Α.Π για την κάλυψη γενικών		160000

74.00.12	Χρηματοδότηση ΕΕΤΑΑ-ΑΕ για την λειτουργία παιδικών σταθμών.	51254,55
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	49,82
76.00.11.	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	49,82
	ΣΥΝΟΛΟ	223210,69

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:	10 άτομα
	Μόνιμο προσωπικό:	3 άτομα
	Με Σύμβαση:	7 άτομα
	Ορισμένου χρόνου:	7 άτομα

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	42032,57
60.04	Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί σύμβαση	57585,78
60.05	Εργοδοτικές Εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων	23479,69
60.06	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	906,37
	ΣΥΝΟΛΟ	124004,41

(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. 17:** 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 Δήμου.

Δεν υπάρχουν.

### **13. ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

**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 της Επιχείρησης, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Ο Πρόεδρος

Συμαντιράκης Πολυχρόνης

Ο οικονομικός σύμβουλος  
Νέα Οικονομία ΙΚΕ

Λακιωτάκης Αντώνιος  
Αρ.Αδ.ΟΕΕ 3341/Α Τάξης



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
 ΝΟΜΟΣ ΧΑΝΙΩΝ  
 ΔΗΜΟΣ ΠΛΑΤΑΝΙΑ  
 Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ

ΓΕΡΑΝΙ 22/12/2016

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ ΠΡΟΣ ΤΟ  
 ΔΣ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015

Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ

**ΘΕΜΑ**

Εγκριση οικονομικού απολογισμού ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2015

- Τον Απολογιστικό πίνακα εσόδων-εξόδων οικ. έτους 2015
- Τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης οικ. έτους 2015
- Το Προσάρτημα του ισολογισμού

**ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΗ ΕΙΚΟΝΑ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ (1/1/2015-31/12/2015)**

	<b><u>ΕΣΟΔΑ</u></b>	<b><u>ΕΞΟΔΑ+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ</u></b>
Αρχικά Εγκριθέντα :	586.550,85	586.550,85
Σύνολο Αναμορφώσεων :	7.868,56	7.868,56
Τελικά Διαμορφωθέντα :	<b>594.419,41</b>	<b>594.419,41</b>

**ΜΗΝΙΑΙΕΣ ΚΙΝΗΣΕΙΣ ΜΕ ΚΑΘΑΡΑ ΠΟΣΑ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ**

ΜΗΝΑΣ	Βεβαιω- θέντα	Διαγρα- φέντα	Εισπρα- χθέντα	Μισθοδοσία κλπ Ανευ Τιμ.	Τιμολογη- θέντα	ΕΑΔ Εντάλματα	Ενταλθέντα σε Δικαιούχο	Πληρωθ. Κρατήσεων	Πληρωθ.Καθαρό Πληρωμών	Πληρωμές	Υπόλοιπο
ΣΥΝΟΛΟ ΤΙΜΟΛΟΓΗΘΕΝΤΩΝ Π.Ο.Ε. ΜΕ ΗΜ/ΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ ΜΕΧΡΙ 31/12/2014 23.853,02											
ΙΑΝ	58.712,09	0,00	58.712,09	4.063,19	10.129,58	76.330,42	7.759,05	7.759,05	6.707,01	1.052,04	0,00
ΦΕΒ	5.493,92	0,00	5.493,92	15.750,71	5.502,56	11.575,79	17.699,89	17.699,89	13.524,97	4.174,92	0,00
ΜΑΡ	4.346,22	0,00	4.346,22	14.852,37	2.088,74	173.749,38	14.852,37	14.852,37	10.964,15	3.888,22	0,00
ΑΠΡ	56.907,33	0,00	56.907,33	14.441,91	1.151,76	0,00	14.452,43	14.441,91	10.524,58	3.917,33	10,52
ΜΑΙ	5.877,60	0,00	5.877,60	12.515,98	890,29	8.519,81	12.515,98	12.526,50	9.255,90	3.270,60	0,00
ΙΟΥΝ	3.647,76	0,00	3.647,76	10.639,45	3.877,85	5.341,38	10.639,45	10.006,68	7.343,92	2.662,76	632,77
ΙΟΥΛ	6.505,33	0,00	6.505,33	18.530,43	2.546,63	71.272,73	18.653,55	19.286,32	14.133,65	5.152,67	0,00
ΑΥΓ	3.919,17	0,00	3.919,17	13.291,89	667,27	0,00	26.562,81	23.461,08	19.586,91	3.465,81	3.510,09
ΣΕΠ	74.155,82	0,00	74.155,82	13.855,84	1.713,37	8.743,28	18.361,46	20.404,16	16.478,34	3.659,29	1.733,92
ΟΚΤ	15.734,69	0,00	15.734,69	12.075,77	4.771,46	41.972,37	17.438,72	9.193,06	7.412,92	2.116,30	9.643,42
ΝΟΕ	11.916,90	0,00	11.916,90	15.734,51	7.209,69	0,00	26.278,86	29.515,63	23.733,73	5.775,04	6.413,51
ΔΕΚ	80.728,02	0,00	80.728,02	23.598,89	16.751,57	-178.239,58	34.051,01	40.118,93	32.600,39	4.787,89	3.076,24
<b>Σύνολα:</b>	<b>327.944,85</b>	<b>0,00</b>	<b>327.944,85</b>	<b>169.350,94</b>	<b>81.153,79</b>	<b>219.265,58</b>	<b>219.265,58</b>	<b>219.265,58</b>	<b>172.266,47</b>	<b>43.922,87</b>	<b>3.076,24</b>

**ΓΕΝΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**  
**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ**

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Σύν. Εισπράξεων	Σύν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
ΤΑΚΤΙΚΑ	19.311,69	170.939,32	110.506,78	79.744,23
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	30.723,36	59.971,37	64.835,93	25.858,80
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	0,00	46.999,11	43.922,87	3.076,24
	<b>50.035,05</b>	<b>277.909,80</b>	<b>219.265,58</b>	<b>108.679,27</b>

## ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015

## Ν.Π.Δ.Δ.ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ

## ΓΕΝΙΚΑ

Τα οικονομικά στοιχεία του ισολογισμού περιγράφουν την περιουσία και τις υποχρεώσεις του Νομικού Προσώπου κατά την 31/12/2015, ενώ στα αποτελέσματα χρήσεως καταγράφονται τα έσοδα και τα έξοδα της περιόδου από 1/1/2015 έως 31/12/2015.

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2015 ως τέταρτη χρήση είναι τα εξής:

- Τα Έσοδα του Νομικού Προσώπου, (για λόγους συντομίας **Ν.Π.Δ.Δ**) περιλαμβάνουν έσοδα από «Τροφεία» Παιδικών Σταθμών συνολικού ποσού €10.679,50, ληφθείσες Επιχορηγήσεις από το Κράτος ποσού € 212.481,37 και πιστωτικοί τόκοι καταθέσεων €49,82 ενώ το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των €223.210,69
- Τα λειτουργικά Έξοδα του Ν.Π.Δ.Δ ανήλθαν στο ποσό των €199.417,22 που διακρίθηκαν σε: Κόστος Κύριας δραστηριότητας ποσού €179.348,13 και Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ποσού €19.927,57.
- Τα Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκαν σε Πλεόνασμα ποσού €23.793,47.
- Οι αποσβέσεις της χρήσης αφορούν ένα κονδύλι το οποίο εμφανίζεται παράλληλα με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, επιδρά στη διαμόρφωση των αποτελεσμάτων, χωρίς όμως στην πραγματικότητα να αφορά εκταμίευση του ποσού αυτού.
- Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 22.055,45 αφορούν κυρίως αμοιβές αιρετών προηγούμενων χρήσεων.
- Η χρήση 2015 παρουσίασε πλεόνασμα €1941,19 το οποίο προσδιορίζεται συνοπτικά ως εξής:

<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>	<b>2015</b>
<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ</b>	
Έσοδα από τροφεία παιδικών σταθμών και αθλητικών συνδρομών.	10.679,50
Έσοδα από επιχορηγήσεις	212.481,37
Έσοδα κεφαλαίων	49,82
<b>Σύνολο οργανικών εσόδων</b>	<b>223.210,69</b>
<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ</b>	
Αγορές και αρχικά αποθέματα	14.704,33
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	124.004,41
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	5.003,30
Παροχές τρίτων	27.703,46
Διάφορα έξοδα	4.289,47
Τόκοι κ έξοδα χρηματοδοτήσεως	141,52
Αποσβέσεις παγίων	23.570,73
<b>Σύνολο εξόδων</b>	<b>199.417,22</b>
<b>Πλεόνασμα εκμετάλλευσης</b>	<b>23.793,47</b>
<b>Ανόργανα Αποτελέσματα</b>	
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	22.055,45
Έσοδα από αχρεωστήτως καταβληθέντα	-203,17
	21.852,28

Πλεόνασμα χρήσης

1.941,19**ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ**

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού και της κατάστασης λογαριασμού αποτελεσμάτων της παρούσας χρήσης, εφαρμόστηκαν οι ακόλουθες βασικές λογιστικές αρχές:

1. Τα πάγια που προέρχονται από την απογραφή έναρξης της 1.1.2015 και είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό έναρξης 1.1.2015 και 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 μέχρι 31.12.2015.
2. Οι αποσβέσεις της χρήσης 2015 υπολογίστηκαν βάσει του Ν. 4172/2013.
3. Δε συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης.
4. Τα σύνολα των λογαριασμών των παγίων περιγράφονται ΣΤΟ ΜΗΤΡΩΟ ΠΑΓΙΩΝ ενώ η ανάλυση των επιμέρους κινήσεων των λογαριασμών περιλαμβάνονται στο προσάρτημα.
5. Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.
6. Αποθέματα τέλους χρήσης δεν υπάρχουν.
7. Οι απαιτήσεις από φορείς Ευρύτερου Δημόσιου Τομέα δεν υπάρχουν.
8. Τα σύνολα των μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού, περιγράφονται κατωτέρω, ενώ η ανάλυση αυτών περιλαμβάνονται στο προσάρτημα.

<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού</b>	
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0

9. Το κεφάλαιο του **Ν.Π.Δ.Δ** ανέρχεται σε ποσό €397202,5 και είναι το καθαρό κεφάλαιο των όπως αποτιμήθηκε από τη απογραφή έναρξης της 01.01.2015
10. Το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2015 του λογαριασμού των Ιδίων Κεφαλαίων «Επιχορηγήσεις επενδύσεων» ανέρχεται σε €12234,52 και αφορά επιχορήγηση του Δήμου Πλατανιά για ανάγκες Επενδύσεων του Ν.Π.Δ.Δ
11. Τα αποτελέσματα εις νέο κατά την 31/12/2015 ανέρχεται σε πλεόνασμα €27057,00 και έχει προκύψει από την πρώτη εταιρική χρήση εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος.
12. Οι υποχρεώσεις του **Ν.Π.Δ.Δ** σε προμηθευτές περιλαμβάνουν τα ανεξόφλητα τιμολόγια κατά την 31/12/2015 ποσού €31214,58. Αφορούν το σύνολο των υποχρεώσεων του Ν.Π.Δ.Δ που έχουν διαμορφωθεί και από προηγούμενες χρήσεις κι όχι μόνο από τη χρήση 2015.
13. Οι υποχρεώσεις του **Ν.Π.Δ.Δ** από φόρους και τέλη προς το Ελληνικό Δημόσιο κατά την 31.12.2015, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

Φόρος αμοιβών προμηθευτών	1154,58
Φόροι-τέλη αμοιβών προσωπικού	4905,05
Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων	0,79
Χαρτόσημο και ΟΓΑ αμοιβών Δημάρχων	116,95
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>6177,37</b>

14. Οι υποχρεώσεις του **Ν.Π.Δ.Δ.** προς τους διάφορους ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά την 31.12.2015, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

Λοιπά ταμεία	2017,63
<b>Σύνολο</b>	<b>2017,63</b>

15. Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε πιστωτές περιλαμβάνουν οφειλές κατά την 31/12/2015

Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λογαριασμό Δημοσίου και Τρίτων	143,85
<b>Σύνολο</b>	<b>143,85</b>

### Γενική πληροφόρηση

Για την καλύτερη πληροφόρησή σας, σας παραθέτουμε την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2015 όπως εμφανίζεται και στον Ισολογισμό της 31.12.2015.

### Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως (Λ/86)

Από: 01/01/2015 Έως: 31/12/2015

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015

#### I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως

Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		223160,87
Μείον: Κόστος πωλήσεων		179348,13
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως		43812,74
Σύνολο		43812,74

#### ΜΕΙΟΝ:

1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	19927,57	
4. Έξοδα λειτουργίας παραγωγής μη κοστολογηθέντα (κόστος υποαπασχολήσεως - αδράνειας)		19927,57
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως		23885,17
ΠΛΕΟΝ (ή μείον)		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	49,82	
	49,82	

#### Μείον:

3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	141,52	141,52	(91,70)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως			23793,47

#### II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα

3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	203,17	
	203,17	

#### Μείον:

1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	22055,45	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		22055,45
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες)		(21852,28)
		1941,19

#### ΜΕΙΟΝ:

Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	23570,73	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	23570,73	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλεόνασμα χρήσεως)</b>		<b>1941,19</b>

### ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το πλεόνασμα της 31/12/2015 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2015 ανήλθε στο ποσό των €27.057,17 το οποίο μεταφέρεται σε πλεόνασμα σε νέο στον ισολογισμό χρήσης και αφορά πλεόνασμα χρήσεων 2014 και 2015.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχοντας υπόψη

α) την εισήγηση της Προέδρου

β) τους λογαριασμούς διαχείρισης του οικονομικού έτους 2015 που υπέβαλε η οικονομική υπηρεσία και μετά από διαλογική συζήτηση αποφασίζει:

Εγκρίνει τους υποβαλλόμενους απολογισμό, ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης του οικονομικού έτους 2015 μαζί με το προσάρτημα και την παραπάνω έκθεσή μας καθώς και την υποβολή τους προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο, τα οποία ενσωματώνονται και επισυνάπτονται αυτούσια στην παρούσα απόφασή μας και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

**Ο Πρόεδρος**

**Σημαντηράκης Πολυχρόνης**

**Ο Οικονομικός σύμβουλος**

**Νέα οικονομία ΙΚΕ**

**Λακιωτάκης Αντώνιος**

**Αρ.Αδ.ΟΕΕ 3341/Α' Τάξης**

Ο Δημοτικός Σύμβουλος της μειοψηφίας και επικεφαλής της «Λαϊκής Συσπείρωσης Πλατανιά» κ. Εμμανουήλ Νταγκουνάκης και η Δημοτική Σύμβουλος της ελάσσονος μειοψηφίας κ. Κουμάκη Αλεξία, δήλωσαν ότι καταψηφίζουν την εισήγηση, για τους ίδιους λόγους τους οποίους καταψήφισαν και την έγκριση του Πρ/σμού του ΝΠΔΔ του αντίστοιχου οικ. Έτους.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος της μείζονος μειοψηφίας κ. Εμμανουήλ Δασκαλάκης δήλωσε ότι υπερψηφίζει την εισήγηση του Προέδρου του ΝΠΔΔ πλην του κωδικού των εσόδων που αφορά τροφεία (σε εισοδηματικές κατηγορίες κάτω των 15.000,00€) και των εξόδων υπό Κ.Α. 10-6262.003 & ΚΑ 10-6262.004 για συντήρηση χλοοτάπητα και ΚΑ 10-6262.009 για προμήθεια λαμπτήρων διότι τις θεωρεί υπερβολικές.

Επί του συγκεκριμένου θέματος ομοίως παρόντες για τους ίδιους λόγους δήλωσαν και οι Δημοτικοί Σύμβουλοι της μείζονος μειοψηφίας κ.κ. Ντουντουλάκης Εμμανουήλ, Κασσελάκης Ιωάννης, Βεριβάκη – Μαστοράκη Γεωργία, Βολάνης Μανούσος και Μπικιάκης Γεώργιος.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση -όπως αυτή κατεγράφη αναλυτικά στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά- κατά την διάρκεια της οποίας εκφράσθηκαν απόψεις και διατυπώθηκαν προτάσεις αναφορικά με το θέμα ενώ στην συνέχεια το Δημοτικό Συμβούλιο κλήθηκε να αποφασίσει σχετικά.

#### **ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 453/2016**

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη τα ανωτέρω, κατόπιν διαλογικής συζήτησης

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Εγκρίνει τον απολογισμό, ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης του οικονομικού έτους 2015 του Ν.Π.Δ.Δ., όπως εμφανίζονται στην Έκθεση της Επιτροπής Απογραφής του Νομικού Προσώπου και επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

**Αφού συντάχθηκε το Πρακτικό αυτό υπογράφεται όπως πιο κάτω.-**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΕΡ. ΧΗΝΟΠΟΥΛΟΣ**