



Α Π Ο Φ Α Σ Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ 322/2015

ΘΕΜΑ 8^ο : Προέλεγχος ισολογισμού του ν.π.δ.δ. «Δημοτικός Οργανισμός Πολιτισμού – Αθλητισμού – Περιβάλλοντος Λουτρακίου – Αγίων Θεοδώρων» ‘‘ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ’’, έτους 2012.

Στο Λουτράκι και στο Δημοτικό Κατάστημα (Ιάσονος & Εθν. Αντιστάσεως) σήμερα την 3^η του μηνός Νοεμβρίου, του έτους 2015, ημέρα της εβδομάδος Τρίτη και ώρα 13:30, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, μετά την υπ' αριθ. 20613/26-10-2015 πρόσκληση του Προέδρου κ. Γεωργίου Αλκ. ΓΚΙΩΝΗ - Δημάρχου, η οποία νόμιμα κι εμπρόθεσμα επιδόθηκε σε κάθε ένα μέλος της, προκειμένου να συζητήσει και να αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου επτά (7) μελών της Οικονομικής Επιτροπής βρέθηκαν παρόντα έξι (6), ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Π α ρ ό ν τ ε ς : 1.Γεώργιος Αλκ. ΓΚΙΩΝΗΣ - Δήμαρχος - Πρόεδρος, 2.Βλάσσης Ευάγγελος, 3.Ράτης Σπυρίδων, 4.Στάμου Γεώργιος, 5.Παντελέου Κων/νος, 6.Γεωργίου Χαράλαμπος.

Α π ό ν τ ε ς : 1.Δόσχορης Κων/νος.

Επί του 8^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης ο κ. Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τον οικείο φάκελο, στον οποίο περιλαμβάνονται τα εξής:

1. Οι διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006, σύμφωνα με τις οποίες η Δημορχιακή Επιτροπή μέσα σε δύο (2) μήνες, αφότου παρέλαβε από εκείνον που ενεργεί την Ταμειακή Υπηρεσία του Δήμου τους λογαριασμούς οικονομικής διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε, τους προελέγχει και το αργότερο πέντε (5) μέρες μετά τη λήξη του διμήνου υποβάλλει, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων & Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της, στο Δημοτικό Συμβούλιο, αφού πρώτα ελεγχθούν από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή.
2. Οι διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 ‘‘Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης -Πρόγραμμα Καλλικράτης’’, σχετικά με τις αρμοδιότητες της Οικονομικής Επιτροπής.
3. Το υπ' αριθ. 520/03-04-2015 τ. Β΄ ΦΕΚ, με το οποίο καταργήθηκε το Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου μας με την επωνυμία ‘‘Δημοτικός Οργανισμός Πολιτισμού, Αθλητισμού & Περιβάλλοντος Λουτρακίου – Αγίων Θεοδώρων’’.
4. Οι οικονομικές καταστάσεις διαχειριστικής χρήσης 2012 του Ν.Π.Δ.Δ. ‘‘Δημοτικός Οργανισμός Πολιτισμού, Αθλητισμού & Περιβάλλοντος Λουτρακίου – Αγίων Θεοδώρων’’ (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσης, πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και προσάρτημα), οι οποίες αφορούν το διάστημα από 01/01/2012 έως 31/12/2012.

5. Το από 19 Οκτωβρίου 2015 υπηρεσιακό σημείωμα του Τμήματος Λογιστηρίου της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας, με το οποίο υποβάλλεται στην Οικονομική Επιτροπή για προέλεγχο ο ισολογισμός του ν.π.δ.δ. «Δημοτικός Οργανισμός Πολιτισμού – Αθλητισμού – Περιβάλλοντος Λουτρακίου – Αγίων Θεοδώρων» “ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ” για το έτος 2012.

Ακολούθως ο κ. Πρόεδρος πρότεινε στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής τον προέλεγχο των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2012 και τη διαβίβασή τους, με την μορφή εισηγητικής έκθεσης, προς το Δημοτικό Συμβούλιο για έγκρισή τους.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη της όλα τα ανωτέρω στοιχεία, μετά από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων μεταξύ των μελών της

Αποφασίζει ομόφωνα

Προβαίνει στον προέλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Δ.Δ. «Δημοτικός Οργανισμός Πολιτισμού, Αθλητισμού & Περιβάλλοντος Λουτρακίου – Αγίων Θεοδώρων» “ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ”, διαχειριστικής χρήσης 2012 (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσης, πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και προσάρτημα), ήτοι από 01/01/2012 έως 31/12/2012, και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2012

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2012	31.12.2011	Μεταβολή %	Μεταβολή €
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4.450,01	12.175,00	-63,45%	-7.724,99
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	3.844.605,09	3.728.741,58	3,11%	115.863,51
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	3.844.605,09	3.728.741,58	3,11%	115.863,51
Αποθέματα	0,00	0,00	0,00%	0,00
Απαιτήσεις από πελάτες	0,00	500.000,00	-100,00%	500.000,00
Χρηματικά Διαθέσιμα	203.408,49	218.253,83	-6,80%	-14.845,34
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	203.408,49	718.253,83	-71,68%	514.845,34
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	35.142,84	-100,00%	-35.142,84
Σύνολο ενεργητικού	4.052.463,59	4.494.313,25	-9,83%	441.849,66
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31.12.2012	31.12.2011	Μεταβολή %	Μεταβολή €
Κεφάλαιο	3.900.967,05	3.848.252,79	1,37%	52.714,26
Διαφορές αναπροσαρμογής -επιχορηγήσεις- δωρεές παγίων	0,00	0,00	0,00%	0,00
Αποτελέσματα εις νέον	-183.838,46	96.567,55	-290,37%	280.406,01
Καθαρή θέση	3.717.128,59	3.944.820,34	-5,77%	227.691,75
Προβλέψεις	260.112,40	275.103,92	-5,45%	-14.991,52
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	5.516,88	239.470,34	-97,70%	233.953,46
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	69.705,72	34.918,65	99,62%	34.787,07
Σύνολο υποχρεώσεων	75.222,60	274.388,99	-72,59%	199.166,39
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00%	0,00
Σύνολο παθητικού	4.052.463,59	4.494.313,25	-9,83%	441.849,66

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012

	χρήση	χρήση	Μεταβολή	
	2012	2011	%	€
	98.004,77	35.473,59	176,28%	62.531,18
Μείον: Κύκλος εργασιών				
Μείον: Κόστος πωληθέντων	676.664,06	369.653,85	83,05%	307.010,21
	-578.659,29	-334.180,26	73,16%	-244.479,03
Πλέον: Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	401.574,00	500.000,00	-19,69%	-98.426,00
Σύνολο	-177.085,29	165.819,74	-206,79%	-342.905,03
Μείον: Έξοδα διοίκησης	119.411,31	65.233,03	83,05%	54.178,28
Μείον: Έξοδα δημοσίων σχέσεων	1.997,52	4.920,00	-59,40%	-2.922,48
Μείον: Παροχές-χορηγίες-επιχορηγήσεις-επιδότησεις -δωρεές	0,00	0,00	0,00%	0,00
	-298.494,12	95.666,71	-412,01%	-394.160,83
Πλέον: Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
Χρηματοοικονομικά έσοδα	2.102,18	319,74	557,47%	1.782,44
Μείον: Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	0,00	0,00	0,00%	0,00
Μείον: Χρηματοοικονομικά έξοδα	0,00	0,00	0,00%	0,00
	-296.391,94	95.986,45	-408,79%	-392.378,39
Πλέον: Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	399,79	581,10	-31,20%	-181,31
Πλέον: Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.040,15	0,00	100,00%	1.040,15
Πλέον: Έσοδα από προβέψεις προηγούμενων χρήσεων	14.991,52	0,00	100,00%	14.991,52
Μείον: Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	445,53	0,00	100,00%	445,53
Μείον: Έκτακτες ζημίες	0,00	0,00	0,00%	0,00
Μείον: Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00%	0,00
	-280.406,01	96.567,55	-390,37%	-376.973,56
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων	28.710,39	18.716,93	53,39%	9.993,46
Μείον: Μη ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος αποσβέσεις	28.710,39	18.716,93	53,39%	9.993,46
Αποτελέσματα χρήσεως	-280.406,01	96.567,55	-390,37%	-376.973,56

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **322/2015**.

Ο Πρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής
Δήμαρχος

Γεώργιος Αλκ. ΓΚΙΩΝΗΣ

Τα Μέλη
ΒΛΑΣΣΗΣ Ευάγγελος

ΡΑΤΗΣ Σπυρίδων

ΣΤΑΜΟΥ Γεώργιος

ΠΑΝΤΕΛΕΟΥ Κων/νος

ΓΕΩΡΓΙΟΥ Χαράλαμπος

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Η Οικονομική Επιτροπή, μετά την εισήγηση του Προέδρου και τις τοποθετήσεις των μελών, προέλεγε τα οικονομικά δεδομένα του λογαριασμού διαχείρισης, που υπέβαλε ο Ταμίας και αποφασίζει:

1. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση, τον υποβληθέντα απολογιστικό πίνακα με τις παρατηρήσεις των μελών της Οικονομικής Επιτροπής, και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

A. Έσοδα Χρήσης

Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	681.640,20	681.640,20	681.640,20	0,00
Έκτακτα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έκτακτα Ειδικευμένα	36.613,63	36.613,63	36.613,63	0,00
Σύνολο Α	718.253,83	718.253,83	718.253,83	0,00
Έσοδα Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά Έσοδα	1.058.294,34	579.687,05	579.687,05	0,00
Έκτακτα	381.301,00	215.755,60	215.755,60	0,00
Σύνολο Β	1.439.595,34	795.442,65	795.442,65	0,00
ΣΥΝΟΛΟ (Α+Β)	2.157.849,17	1.513.696,48	1.513.696,48	0,00

B. Δαπάνες Χρήσης

Είδος Δαπάνης	Προϋπολ/σες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες	Αδιάθετες Πιστώσεις
Σύνολο Εξόδων	2.146.509,44	1.310.287,99	1.310.287,99	836.221,45
Αποθεματικό	11.339,73	0,00	0,00	11.339,73
Σύνολο	2.157.849,17	1.310.287,99	1.310.287,99	847.561,18

Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	149.163,00
Έκτακτα	8.619,15
Έκτακτα Ειδικευμένα	45.626,34
Σύνολο	203.408,49

2. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση τις οικονομικές καταστάσεις Τέλους Χρήσης με τις παρατηρήσεις των μελών της Οικονομικής Επιτροπής και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2012

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2012	31.12.2011	Μεταβολή %	Μεταβολή €
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4.450,01	12.175,00	-63,45%	-7.724,99
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	3.844.605,09	3.728.741,58	3,11%	115.863,51
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	3.844.605,09	3.728.741,58	3,11%	115.863,51
Αποθέματα	0,00	0,00	0,00%	0,00
Απαιτήσεις από πελάτες	0,00	500.000,00	-100,00%	500.000,00
Χρηματικά Διαθέσιμα	203.408,49	218.253,83	-6,80%	-14.845,34
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	203.408,49	718.253,83	-71,68%	514.845,34
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	35.142,84	-100,00%	-35.142,84
Σύνολο ενεργητικού	4.052.463,59	4.494.313,25	-9,83%	441.849,66

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31.12.2012	31.12.2011	Μεταβολή %	Μεταβολή €
Κεφάλαιο	3.900.967,05	3.848.252,79	1,37%	52.714,26
Διαφορές αναπροσαρμογής -επιχορηγήσεις- δωρεές παγίων	0,00	0,00	0,00%	0,00
Αποτελέσματα εις νέον	-183.838,46	96.567,55	-290,37%	280.406,01
Καθαρή θέση	3.717.128,59	3.944.820,34	-5,77%	227.691,75
Προβλέψεις	260.112,40	275.103,92	-5,45%	-14.991,52
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	5.516,88	239.470,34	-97,70%	233.953,46
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	69.705,72	34.918,65	99,62%	34.787,07
Σύνολο υποχρεώσεων	75.222,60	274.388,99	-72,59%	199.166,39
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00%	0,00
Σύνολο παθητικού	4.052.463,59	4.494.313,25	-9,83%	441.849,66

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012

	χρήση	χρήση	Μεταβολή	
	2012	2011	%	€
	98.004,77	35.473,59	176,28%	62.531,18
Μείον: Κύκλος εργασιών				
Μείον: Κόστος πωληθέντων	676.664,06	369.653,85	83,05%	307.010,21
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	-578.659,29	-334.180,26	73,16%	-244.479,03
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	401.574,00	500.000,00	-19,69%	-98.426,00
Πλέον: Σύνολο	-177.085,29	165.819,74	-206,79%	-342.905,03
Μείον: Έξοδα διοίκησης	119.411,31	65.233,03	83,05%	54.178,28
Μείον: Έξοδα δημοσίων σχέσεων	1.997,52	4.920,00	-59,40%	-2.922,48
Μείον: Παροχές-χορηγίες-επιχορηγήσεις-επιδότησεις -δωρεές	0,00	0,00	0,00%	0,00
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	-298.494,12	95.666,71	-412,01%	-394.160,83
Πλέον: Χρηματοοικονομικά έσοδα	2.102,18	319,74	557,47%	1.782,44
Μείον: Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	0,00	0,00	0,00%	0,00
Μείον: Χρηματοοικονομικά έξοδα	0,00	0,00	0,00%	0,00
Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	-296.391,94	95.986,45	-408,79%	-392.378,39
Πλέον: Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	399,79	581,10	-31,20%	-181,31
Πλέον: Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.040,15	0,00	100,00%	1.040,15
Πλέον: Έσοδα από προβέψεις προηγούμενων χρήσεων	14.991,52	0,00	100,00%	14.991,52
Μείον: Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	445,53	0,00	100,00%	445,53
Μείον: Έκτακτες ζημίες	0,00	0,00	0,00%	0,00
Μείον: Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00%	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	-280.406,01	96.567,55	-390,37%	-376.973,56
Σύνολο αποσβέσεων παγίων	28.710,39	18.716,93	53,39%	9.993,46
Μείον: Μη ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος αποσβέσεις	28.710,39	18.716,93	53,39%	9.993,46
Αποτελέσματα χρήσεως	-280.406,01	96.567,55	-390,37%	-376.973,56

Ο Πρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής
Δήμαρχος

Γεώργιος Αλκ. ΓΚΙΩΝΗΣ

Τα Μέλη
ΒΛΑΣΣΗΣ Ευάγγελος

ΡΑΤΗΣ Σπυρίδων

ΣΤΑΜΟΥ Γεώργιος

ΠΑΝΤΕΛΕΟΥ Κων/νος

ΓΕΩΡΓΙΟΥ Χαράλαμπος