

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ  
ΚΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**  
Από το 12<sup>ο</sup> πρακτικό της  
συνεδρίασης του Δ.Σ. της  
26-08-2019

Αριθμός Απόφασης 54/2019

Σήμερα στις 26 Αυγούστου 2019 ημέρα Δευτέρα και ώρα 13.00 μ.μ. συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο σε τακτική συνεδρίαση στα γραφεία του Κ.Κ.Π.Α. , Υψηλάντου 03, στο Διδυμότειχο, ύστερα από την υπ' αριθμ.921/19-08-2019 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ., που δημοσιεύθηκε στο χώρο ανακοινώσεων του Κ.Κ.Π.Α. και επι δόθηκε με αποδεικτικό στον καθένα σύμβουλο, σύμφωνα με το άρθρο 95,234 και 240 του κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (Ν.3463/2006) για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία του άρθρου 96 του Ν.3463/2006, δεδομένου ότι σε σύνολο 9 μελών παρέστησαν:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

- 1.Μηνούδης Παναγιώτης,Πρόεδρος
- 2.Χατζοπούλου Δήμητρα
- 3.Σλαβούδης Κων/νος
- 4.Στανελούδης Γεώργιο
- 5.Λεμονάκη Αναστασία
- 6.Γκουδινούδης Κων/νος

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Καραφείζη Βάγια
- 2.Τσιπούδης Αθανάσιος
3. Ζαχάκη Αικατερίνη

Στη συνεδρίαση παρευρέθη και η Ουζουνίδου Χρυσάνθη ,τακτική υπάλληλος του Κ.Κ.Π.Α του κλάδου ΤΕ2 Κοιν.Λειτουργιών για την τήρηση των πρακτικών.

**Θέμα : Έγκριση ισολογισμού Κ.Κ.Π.Α., οικ. έτους 2016.**

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το πρώτο θέμα της ημερήσιας διάταξης, είπε τα εξής:

Κύριοι, θέτω υπ' όψιν σας, τις διατάξεις των άρθρων 163, 234 και 236 του Ν.3463/2006 του Δ.Κ.Κ., τον Ισολογισμό έτους 2016 που απεικονίζει τη λογιστική κατάσταση του Νομικού Προσώπου στις 31-12-2016 και αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της παρούσης απόφασης. Μαζί με τα ανωτέρω θέτω υπόψη σας και τα έντυπα του λογιστή **α] τον ισολογισμό κλεισίματος οικ.έτους 2016 σύμφωνα με τα ελληνικά λογιστικά πρότυπα [ΕΛΠ] β] την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 1-1-2016 έως 31-12-2016 κατ'είδος-ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις γ] τον ισολογισμό της 31-12-2016 σύμφωνα με το ΕΛΓΣ δ] κατάσταση λ/μου αποτελεσμάτων χρήσης οικ.έτους 2016 ε] πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων [Λ/88] στ] κατάσταση λ/μού γενικής εκμετάλλευσης σύμφωνα με το ΕΛΓΣ ζ] λ/μο γενικής εκμετάλλευσης οικ.έτους 2016 η] το προσάρτημα ΕΛΠ [Ν.4308/2014 άρθρα 29 και 30 ]**

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά. Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του την ανωτέρω εισήγηση του Προέδρου, την αναφορά του Λογιστή Α τάξης, με αρ.αδείας ΟΕΕ 4840, κι όλα τα ανωτέρω έγγραφα-στοιχεία ισολογισμού

από το σημείο α] έως και η ] ,μετά από διαλογική συζήτηση ομόφωνα

## α π ο φ α σ ί ζ ε ι

### Εγκρίνει

1]τον Ισολογισμό κλεισίματος του οικονομικού έτους 2016 του Κ.Κ.Π.Α. Δήμου Διδυμοτείχου, που παρουσιάζει την παρακάτω εικόνα:

-γενικό σύνολο Ενεργητικού = γενικό σύνολο Παθητικού = 324.488,32

-καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων 47.153,33

2] την αναφορά του λογιστή, τον ισολογισμό κλεισίματος οικ.έτους 2016 που απεικονίζει την λογιστική τακτοποίηση του Ν.Π. Κ.Κ.Π.Α. Δήμου Διδυμοτείχου στις 31-12-2016 που αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της παρούσης απόφασης.

3] την έγκριση των εντύπων του λογιστή **α] τον ισολογισμό κλεισίματος οικ.έτους 2016 σύμφωνα με τα ελληνικά λογιστικά πρότυπα [ΕΛΠ] β] την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 1-1-2016 έως 31-12-2016 κατ'είδος-ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις γ] τον ισολογισμό της 31-12-2016 σύμφωνα με το ΕΛΓΣ δ] κατάσταση λ/μου αποτελεσμάτων χρήσης οικ.έτους 2016 ε] πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων [Λ/88] στ] κατάσταση λ/μού γενικής εκμετάλλευσης σύμφωνα με το ΕΛΓΣ ζ] λ/μο γενικής εκμετάλλευσης οικ.έτους 2016 η] το προσάρτημα ΕΛΠ [Ν.4308/2014 άρθρα 29 και 30 ]**

Η παρούσα απόφαση θα αποσταλεί στο Δημοτικό συμβούλιο του Δήμου Διδυμοτείχου, προς έγκριση

Στον κ πρόεδρο αναθέτει κάθε παραπέρα ενέργεια.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 54/2019.

Για το σκοπό αυτό συντάχθηκε το παραπάνω πρακτικό το οποίο υπογράφεται ως εξής :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακολουθούν υπογραφές

Σωστό απόσπασμα

Διδυμότειχο 26-08-2019

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΜΗΝΟΥΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΟΒΡΗ

ΝΤΕΛΙΔΟΥ -ΔΟΒΡΗ ANNA

ΑΦΜ 035547109

ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟ

ΠΡΟΣ: ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ

Κύριοι Σύμβουλοι :

Όπως γνωρίζεται το Νομικό πρόσωπο του ΔΗΜΟΥ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ για την οργάνωση και λειτουργία της διέπεται από τις διατάξεις των «Γενικοί κανόνες Οργάνωσης και λειτουργίας» του Ν.3463/2006

Ο ισολογισμός και απολογισμός υπογράφονται από τον πρόεδρο και το λογιστή της επιχείρησης (Κ.Υ.Α.50891/10.09.2007 άρθρο 3). Μετά την έγκριση από το δημοτικό συμβούλιο ο ισολογισμός και απολογισμός δημοσιεύεται σε μια ημερήσια η εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα, η αν δεν υπάρχει τέτοια, σε εφημερίδα που εκδίδεται εντός των ορίων του νομού που εδρεύει η επιχείρηση, κατά την κρίση του προέδρου του διοικητικού συμβουλίου αυτής (Κ.Υ.Α. 50891/10.09.2007 άρθρο 6)

Ως λογιστικό γραφείο του Νομικού Προσώπου συντάξαμε:

1. Τον ισολογισμό κλεισίματος οικ. Έτους 2016
2. Τον ισολογισμό (Β1.1) της 31-12-2016
3. Κατάσταση αποτελεσμάτων κατά είδος (Β2.2)
4. Γενική εκμετάλλευση
5. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 2016
6. Ανάλυση λογαριασμού αποτελεσμάτων
7. Κατάσταση χρηματορροών
8. Προσάρτημα μικρών οντοτήτων 31/12/2016 (αρθ.29 & 30 του Ν.4308/2014)
9. Απολογισμός εσόδων
10. Απολογισμός εξόδων
11. Ημερολόγιο ταμείων 1-1-2016 εως 31-12-2016

ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ  
ΝΤΕΛΙΔΟΥ ANNA  
ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ-ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΑ  
ΑΦΜ 035547109  
ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟ

ΔΟΒΡΗΣ ΖΗΣΗΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ  
ΛΟΓΙΣΤΗΣ-ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ  
Α' ΤΑΞΗΣ αρ. αδειας. ΟΕΕ 4840  
ΑΦΜ 044248642

<b>ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ. Α.Φ.Μ. 800108023</b>			
<b>Υπόδειγμα Β.2.2: Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις</b>			
	<b>Σημείωση</b>	<b>2016</b>	
Κύκλος εργασιών (καθαρός)			
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)			
Λοιπά συνήθη έσοδα		1.323.159,78	
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία			
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		68.094,80	
Παροχές σε εργαζόμενους		903.123,07	
Αποσβέσεις		4.949,75	
Λοιπά έξοδα και ζημιές		304.228,59	
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)			
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων			
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία			
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων			
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας			
Λοιπά έσοδα και κέρδη		4.691,55	
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>47.455,12</b>	
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		782,08	
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		1.083,87	
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>47.153,33</b>	
Φόροι εισοδήματος			
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετα από φορους</b>		<b>47.153,33</b>	
ΠΡΟΕΔΡΟΣ		ΛΟΓΙΣΤΗΣ	
ΜΗΝΟΥΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ		ΔΟΒΡΗΣ Π. ΖΗΣΗΣ	
		Α.Φ.Μ. 044248642	
		ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ Α' ΤΑΞΗΣ	
		ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ 4840	

**Β1.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΕ ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ (ΜΙΚΡΕΣ-ΜΕΣΑΙΕΣ - ΜΕΓΑΛΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ)**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2016 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2016 - 31/12/2016

**ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΥΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΑΥΜΟΤΕΙΧΟΥ.****Α.Φ.Μ. 800108023**

	<u>Σημείωση</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα			
Μηχανολογικός εξοπλισμός		11.174,72	12.916,22
Λοιπός εξοπλισμός		50,32	50,27
Επενδύσεις σε ακίνητα			
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά ενσώματα στοιχεία			
<i>Σύνολο</i>		<b>11.225,04</b>	<b>12.966,49</b>
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Δαπάνες ανάπτυξης			
Υπεραξία			
Λοιπά άυλα			
<i>Σύνολο</i>			
<u>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</u>			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις			
Χρεωστικοί τίτλοι			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι			
Λοιπά			
<i>Σύνολο</i>			
Αναβαλλόμενοι φόροι			
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>			
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<u>Αποθέματα</u>			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα			
Εμπορεύματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά			
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία			
Προκαταβολές για αποθέματα			
Λοιπά αποθέματα			
<i>Σύνολο</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>		
Εμπορικές απαιτήσεις		
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		
Λοιπές απαιτήσεις	413,76	
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Προπληρωμένα έξοδα		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	312.849,5 2	265.244,37
<i>Σύνολο</i>	<b>313.263,2 8</b>	<b>265.244,37</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>313.263,2 8</b>	<b>265.244,37</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>324.488,3 2</b>	<b>278.210,86</b>

<b>Β1.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΕ ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ (ΜΙΚΡΕΣ-ΜΕΣΑΙΕΣ - ΜΕΓΑΛΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ)</b>			
	<u>Σημείωση</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Καθαρή θέση</b>			
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο		185.550,87	185.550,87
Υπέρ το άρτιο			
Καταθέσεις ιδιοκτητών			
Ίδιοι τίτλοι			
<i>Σύνολο</i>		<b>185.550,87</b>	<b>185.550,87</b>
<u>Διαφορές εύλογης αξίας</u>			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων			
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση			
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών			
<i>Σύνολο</i>			
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού			
Αφορολόγητα αποθεματικά			
Πλεονασματα εις νέο		47.153,33	
Ελλειματα χρησης εις νέο			
<i>Σύνολο</i>		<b>47.153,33</b>	<b>0,00</b>
Συναλλαγματικές διαφορές			
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>232.704,20</b>	<b>185.550,87</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους			
Λοιπές προβλέψεις			
<i>Σύνολο</i>			

<b>Υποχρεώσεις</b>		
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Δάνεια		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κρατικές επιχορηγήσεις		
Αναβαλλόμενοι φόροι		
<i>Σύνολο</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Τραπεζικά δάνεια		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		
Εμπορικές υποχρεώσεις	8.965,59	11.103,58
Φόρος εισοδήματος		
Λοιποί φόροι και τέλη	6.335,93	5.401,76
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	18.393,14	21.960,60
Λοιπές υποχρεώσεις	58.089,46	54.194,05
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		
Έσοδα επόμενων χρήσεων		
<i>Σύνολο</i>	<b>91.784,12</b>	<b>92.659,99</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>91.784,12</b>	<b>92.659,99</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>	<b>324.488,32</b>	<b>278.210,86</b>

ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΗΝΟΥΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΟΒΡΗΣ Π. ΖΗΣΗΣ

Α.Φ.Μ. 044248642

Α ΤΑΞΗΣ ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ 4840





**ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ &  
ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ**

			Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2016
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.907,00		
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	<u>183.228,00</u>		187.135,00
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	<u>616.030,00</u>		
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			<u>68.094,80</u>
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			735.070,20
Πλέον : Άλλα έσοδα			<u>519.994,78</u>
Σύνολο			1.255.064,98
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.212.290,22		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00		
4. Κόστος υποαπασχολήσεως - ανδράνειας	<u>0,00</u>		<u>1.212.290,22</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			42.774,76
Πλέον (ή μείον) :			
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		0,00	
3. Κέρδη πωλήσεως τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		0,00	
4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα		<u>782,08</u>	<u>782,08</u>
			43.556,84
Μείον :			
1. Έξοδα και Ζημιές πωλήσεως τίτλων και χρεογράφων	0,00		
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	0,00		
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	<u>1.083,87</u>	<u>1.083,87</u>	<u>1.083,87</u>
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			42.472,97
<b>II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα</b>			
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		173,52	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.372,42	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		<u>3.145,61</u>	
		4.691,55	
Μείον :			
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	11,19		
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		
4. Προβλέψεις για έκτακ. κινδύνους	<u>0,00</u>	<u>11,19</u>	<u>4.680,36</u>
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)			47.153,33
Μείον :			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		7.473,02	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>7.473,02</u>	<u>0,00</u>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (π πλεόνασμα ή έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<u>47.153,33</u>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88) 31-12-2016**

		Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2016		
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) χρήσεως				47.153,33
(+ ) ή (-) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων ή προηγούμενων χρήσεων				0,00
(+ ) : Αποθεματικά προς διάθεση				<u>0,00</u>
Σύνολο :				47.153,33
ΜΕΙΟΝ :				
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
Πλεόνασμα προς διάθεση ή				<u>47.153,33</u>
Έλλειμμα εις νέο				

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Δ/80)  
31/12/2016 ( 1-1-2016 / 31-12-2016 )**

<b>Χ Ρ Ε Ω Σ Η</b>	<b>Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2016</b>	<b>Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2015</b>	<b>Π Ι Σ Τ Ω Σ Η</b>	<b>Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2016</b>	<b>Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2015</b>
<b>1. Αποθέματα ενόψειος χρήσεως</b>					
- Εμπορεύματα	0,00	0,00			
- Προϊόντα έτοιμα και ημιτέλη	0,00	0,00		0,00	0,00
- Υπο προϊόντα και υπολείμματα	0,00	0,00		0,00	0,00
- Παραγωγή σε εξέλιξη	0,00	0,00			
- Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχν. έργων	0,00	0,00		183.228,00	0,00
- Αναλώσιμα υλικά	0,00	0,00			
- Αναταλακτικά πάγμων στο χέλιον	0,00	0,00			
- Είδη συσκευασίας	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00	<u>3.907,00</u>	<u>0,00</u>
<b>2. Αγορές Χρήσεως</b>					
- Εμπορεύματα	0,00	0,00		1.136.024,78	0,00
- Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχν. έργων	0,00	0,00		0,00	0,00
- Αναλώσιμα υλικά	68.094,80	0,00			
- Αναταλακτικά πάγμων στο χέλιον	0,00	0,00			
- Είδη συσκευασίας	<u>0,00</u>	<u>68.094,80</u>	<u>0,00</u>	<u>782,08</u>	<u>0,00</u>
<b>Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών</b>		<u>68.094,80</u>	0,00	<u>1.136.806,86</u>	<u>0,00</u>
<b>3. ΜΕΙΟΝ : Αποθέματα τέλους χρήσεως</b>					
- Εμπορεύματα	0,00	0,00			
- Προϊόντα έτοιμα και ημιτέλη	0,00	0,00			
- Υπο προϊόντα και υπολείμματα	0,00	0,00			
- Παραγωγή σε εξέλιξη	0,00	0,00			
- Πρόσες και Βοηθητικές ύλες - υλικά συσκευασίας	0,00	0,00			
- Αναλώσιμα υλικά	0,00	0,00			
- Αναταλακτικά πάγμων στο χέλιον	0,00	0,00			
- Είδη συσκευασίας	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.136.024,78</u>	<u>0,00</u>
<b>Αγορές και διαφορά (+/-) αποθεμάτων</b>		<u>68.094,80</u>	0,00		
<b>4. Οργανικά έξοδα</b>					
- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	903.123,07	0,00			
- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	12.524,88	0,00			
- Παιροχές τρίτων	61.569,75	0,00			
- Φόροι- Τέλη (πλην των μη ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος φόρων)	1.005,00	0,00			
- Διάφορα έξοδα	229.117,77	0,00			
- Τόκοι και συναφή έξοδα	1.083,87	0,00			
- Αποβέσεις πάγμων στοιχείων ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος	4.949,75	0,00			
- Χορηγήσεις Επιδότησεις Επιδότησεις	0,00	0,00			
- Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	<u>0,00</u>	<u>1.213.374,09</u>	<u>0,00</u>	<u>1.136.806,86</u>	<u>0,00</u>
<b>Σύνολικό κόστος</b>		<u>1.281.468,89</u>	0,00		
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>					
Ισοπαροχή και βελτιώσεις παγιών		0,00			
Λοιπά τεκμηριωτά έσοδα		<u>0,00</u>			
Συνολικό κόστος εσόδων		<u>1.281.468,89</u>	<u>0,00</u>	<u>1.323.941,86</u>	<u>0,00</u>
Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως		<u>42.472,97</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΜΙΚΡΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ (σύμφωνα με τα άρθρα 29 και 30 του Ν.4308/2014)		
ΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ	ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	ΔΙΑΤΑΞΗ Ν.4308/2014
ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ	ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΑΥΛΟΓΕΙΩΝ	Άρθρο 29 παρ 3
ΝΟΜΙΚΟΣ ΤΥΠΟΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ	Ν.Π. μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα	Άρθρο 29 παρ 3
ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	από 01/01/2016 έως 31/12/2016	Άρθρο 29 παρ 3
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΔΡΑΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ	Υψηλάντου 2 68300 Διδυμότειχο	Άρθρο 29 παρ 3
ΔΗΜΟΣΙΟ ΜΗΤΡΩΟ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΕΙΝΑΙ ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΗ Η ΟΝΤΟΤΗΤΑ		Άρθρο 29 παρ 3
ΠΑΡΑΔΟΧΗ ΤΗΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιάμελης δραστηριότητας για διάστημα τουλάχιστο 12 μηνών μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.	Άρθρο 29 παρ 3
ΕΑΝ Η ΟΝΤΟΤΗΤΑ ΕΙΝΑΙ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ	Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση	Άρθρο 29 παρ 3
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΤΗΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ	η οντότητα κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων της παρ. 4 του άρθρου 2 του Ν.4308/2014	Άρθρο 29 παρ 3
ΔΗΛΩΣΗ ΟΤΙ ΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΡΤΗΣΕΙΣ ΣΕ ΠΛΗΡΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΜΕ ΤΟ Ν.4308/2014	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014	Άρθρο 29 παρ 4
ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ - ΜΕΤΡΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΤΟΥΣ	Δεν Υπάρχουν	Άρθρο 29 παρ 5
ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ	Επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των ενσωμάτων και άυλων (παγίων) περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσει το στοιχείο στην κατάσταση λειτουργίας για την οποία προορίζεται. Μεταγενέστερα της αρχικής τους αναγνώρισης, τα πάγια περιουσιακά στοιχεία (ενσωμάματα, βιολογικά, και άλλα - ιδιόκτητα ή μισθωμένα με χρηματική μίσθωση) επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, πλέον των δαπανών βελτίωσης, πλέον των δαπανών επισκευής και συντήρησης (μόνο εφόσον πληρούν τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου) και αφαιρουμένων των προσαρμόνων αξίας (στο σβέσες και απομειώσεις). Όλα τα πάγια στοιχεία και ανεξάρτητα αν έχουν περιορισμένη ή απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, εφόσον υπάρχουν ενδείξεις ότι έχει προκύψει απομείωση και η απομείωση αυτή είναι μόνιμη, δηλαδή δεν προβλέπεται κατά το χρόνο που έχει προκύψει ότι θα αναστραφεί. * Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται: <b>ΜΕ ΤΗ ΣΤΑΘΕΡΗ ΜΕΘΟΔΟ</b> * Τα ιδιοπαραγόμενα πάγια: <b>ΔΕΝ ΕΠΙΒΑΡΥΝΟΝΤΑΙ ΜΕ ΤΟΚΟΥΣ</b> * Επιμέτρηση κόστους κτήσης αποθεμάτων με την μέθοδο <b>ΠΡΩΤΟ ΕΙΣΑΧΘΕΝ - ΠΡΩΤΟ ΕΞΑΧΘΕΝ (FIFO)</b> * Επιμέτρηση αποθεμάτων λήξης <b>ΣΤΟ ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ</b> * <b>Επιμέτρηση προβλέψεων ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΣΤΟΥΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ ΒΑΣΕΙ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ ΠΟΣΩΝ ΠΟΥ ΠΡΟΚΥΠΤΟΥΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	Άρθρο 29 παρ 6
ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΔΙΑΤΑΞΗΣ ΤΟΥ Ν.4308/2014 ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗ ΤΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ ΠΕΡΙ ΕΥΛΟΓΗΣ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ	Παραλείπεται η γνωστοποίηση (δεν υπηρξε παρέκκλιση)	Άρθρο 29 παρ 7
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ Η ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΧΕΤΙΖΟΝΤΑΙ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΑΠΟ ΈΝΑ ΧΡΟΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		Άρθρο 29 παρ 8
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ	Δεν υφίστανται μεταβολές ενσωμάτων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	Άρθρο 29 παρ 9
ΕΠΙΜΕΤΡΩΝΤΑΙ ΤΑ ΠΑΓΙΑ ΔΕΝ ΠΑΡΟΥΣΙΑΖΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΚΑΧ Ή ΣΤΟΝ ΣΧΟΛΙΣΜΟ	Δεν υπάρχουν	Άρθρο 29 παρ 10
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΟΥ ΕΠΙΜΕΤΡΩΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΔΕΙΑ	Παραλείπεται η γνωστοποίηση (δεν έγινε η επιμέτρηση στην εύλογη αξία) Αναβαλλόμενοι φόροι Δεν καταχωρούνται αναβαλλόμενοι φόροι	Άρθρο 29 παρ 11
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ ΣΤΗΝ ΤΙΜΗ ΚΤΗΣΗΣ	Δεν υφίστανται επιμέτρηση χρηματοπιστωτικών μεσών στην τιμή κτήσης	Άρθρο 29 παρ 13
ΧΡΕΟΣ ΠΟΥ ΚΑΛΥΠΤΕΤΑΙ ΜΕ ΔΕΣΦΑΛΙΣΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΤΕΣ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΠΕΝΤΕ (5) ΕΤΗ	Δεν υφίστανται χρέος της οντότητας που να καλύπτεται με εξασφαλίσεις	Άρθρο 29 παρ 14
ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ	Δεν υπάρχουν	Άρθρο 29 παρ 15
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ (ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ	Δεν υφίστανται Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις εγγυήσεις υποχρεώσεις που να μην εμφανίζονται στον ισολογισμό	Άρθρο 29 παρ 16
ΚΑΘΕ ΔΕΣΜΕΥΣΗ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΞΟΔΟ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ Η ΟΝΤΟΤΗΤΗΣ ΟΜΙΛΟΥ Η ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ		Άρθρο 29 παρ 17
ΕΞΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ ΙΔΙΑΙΤΕΡΟΥ ΥΨΟΥΣ Η ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ Η ΣΗΜΑΣΙΑΣ - ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ	Δεν υφίστανται Έσοδα - Εξοδα ιδιαίτερου ύψους η ιδιαίτερης συχνότητας η σημασίας	Άρθρο 29 παρ 18
ΠΟΣΟ ΤΟΚΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΑΥΞΗΘΗΚΕ ΤΟ ΚΟΣΤΟΣ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		Άρθρο 29 παρ 19
ΔΙΑΦΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ	(βλ.πιν.10)	Άρθρο 29 παρ 20
ΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΑΛΗΘΗΚΑΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΣ ΧΕΙΡΙΣΜΟΣ ΖΗΜΙΩΝ	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ	Άρθρο 29 παρ 21
ΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΑΛΗΘΗΚΑΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΣ ΧΕΙΡΙΣΜΟΣ ΖΗΜΙΩΝ	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ	Άρθρο 29 παρ 21
ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΩΝ	2 ΑΤΟΜΑ	Άρθρο 29 παρ 23
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	Δεν υλοποιήθηκε καταμηση του κύκλου εργασιών σε κατηγορίες και αγορές οι οποίες διαφέρουν ουσιωδώς μεταξύ τους από άποψη οργάνωσης των πωλήσεων και παροχής των υπηρεσιών.	Άρθρο 29 παρ 24
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΚΟΡΗΓΓΗΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ	Δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές ή πιστώσεις σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών ή εποπτικών συμβουλίων	Άρθρο 29 παρ 25
ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ ΣΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ Η ΟΝΤΟΤΗΤΑ ΕΙΝΑΙ ΑΠΕΡΙΟΡΙΣΤΑ ΕΥΘΥΝΟΜΕΝΟΣ ΕΤΑΙΡΟΣ	Η οντότητα δεν αποτελεί απεριόριστα ευθυνόμενο εταίρο άλλων οντοτήτων	Άρθρο 29 παρ 26
ΜΗΤΡΙΚΗ ΟΝΤΟΤΗΤΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΡΤΙΖΕΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΤΕΛΙΚΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	Επωνυμία: Εδρα:	Άρθρο 29 παρ 27
ΜΗΤΡΙΚΗ ΟΝΤΟΤΗΤΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΡΤΙΖΕΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΤΕΛΙΚΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	Επωνυμία: Εδρα:	Άρθρο 29 παρ 28
ΤΟΠΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ		Άρθρο 29 παρ 29
ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ ΣΤΑ ΠΛΑΙΣΙΑ ΤΩΝ ΚΑΘΗΚΟΝΤΩΝ ΤΟΥΣ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ 7.604,88 ΕΥΡΩ	Άρθρο 29 παρ 30
ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΡΟΕΚΥΨΑΝ Η ΑΝΑΛΗΦΘΗΚΑΝ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΞΟΔΟ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΣΕ ΑΠΟΧΩΡΗΣΑΝΤΑ ΜΕΛΗ ΤΩΝ ΕΝ ΛΟΓΩ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ		Άρθρο 29 παρ 30