

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το αριθ.29/18-8-2020 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

**Αριθ. Απόφασης 227****Περίληψη**

Έγκριση Ισολογισμού οικονομικού έτους 2018, του Νομικού προσώπου του Δήμου Ξάνθης με την επωνυμία ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 18 Αυγούστου 2020 ημέρα Τρίτη και ώρα 14:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.19705/14-8-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Εμμανουήλ Τσέπελη, Δημάρχου Ξάνθης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 184 του Ν.4365/2019, του άρθρου 10 της Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών εμφάνισης Κορωνοϊού COVID 19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσης του», τις αριθμ.18318/13-3-2020, 40/-31-3-2020 και 163/33282-29.05.2020 εγκυκλίους του ΥΠΕΣ και το άρθρο 67 του Ν.3852/2010 προσαρμοσμένο στις προαναφερόμενες διατάξεις, προκειμένου να συζητηθούν τα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 6 μέλη δηλαδή:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ:**

- |                                  |                          |
|----------------------------------|--------------------------|
| 1. Τσέπελης Εμμανουήλ (Πρόεδρος) | 4. Ζερενίδης Ιωάννης     |
| 2. Μπεκήρ Ογλού Σουά             | 5. Παπαδόπουλος Κυριάκος |
| 3. Δημαρχόπουλος Χαράλαμπος      | 6. Φανουράκης Εμμανουήλ  |

**ΑΠΟΝΤΕΣ:**

- |                           |                           |
|---------------------------|---------------------------|
| 1. Ελευθεριάδης Απόστολος | 3. Σταυρακάρας Παναγιώτης |
| 2. Παπαχρόνης Ιωάννης     |                           |

(οι οποίοι δεν προσήλθαν στη συνεδρίαση)

Γίνεται μνεία ότι ο δημοτικός σύμβουλος Απόστολος Ελευθεριάδης, ενημέρωσε εγκαίρως τον Πρόεδρο για την απουσία του και στη θέση του κλήθηκε το αναπληρωματικό μέλος, Παναγιώτης Αμβροσιάδης

Ο Πρόεδρος Εμμανουήλ Τσέπελης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 11<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών την αριθμ.πρωτ.19675/14-8-2020 εισήγηση του Αντιδημάρχου Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

«Έχοντας υπόψη: 1. Τις διατάξεις του άρθρου 3 του Νόμου 4623/2019 με το οποίο αντικαταστάθηκε το άρθρο 72 του Νόμου 3852/2010, σύμφωνα με το οποίο η Οικονομική Επιτροπή, αποφασίζει για «...vi. την έγκριση των προϋπολογισμών των ισολογισμών, των ετησίων προγραμμάτων δράσης και των εκθέσεων πεπραγμένων των νομικών προσώπων και επιχειρήσεων του δήμου.» 2. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Νόμου 3463/2006, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα: «Απολογισμός - Ισολογισμός Δήμων». 1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημαρχιακή 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 δημαρχιακή επιτροπή (οικονομική επιτροπή, πλέον) τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο. 3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή. Οι Δήμοι που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, να ορίζουν τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή και τον αναπληρωτή του μέχρι το τέλος Οκτωβρίου του έτους αυτού. Ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφαρμόσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις

παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως. Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχό του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας. 4. Το συμβούλιο μέσα σε προθεσμία δύο (2) μηνών αφότου παρέλαβε τον απολογισμό ή και τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως και την έκθεση της δημορχιακής επιτροπής αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση του απολογισμού ή και του ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις του σχετικά με αυτόν, σε ειδική για αυτόν το σκοπό συνεδρίαση, στην οποία παρίσταται και ο διευθυντής των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου. Στους Δήμους που εφαρμόζουν κλαδικό λογιστικό σχέδιο, στην ανωτέρω ειδική συνεδρίαση καλείται και παρίσταται και ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής ή ο αναπληρωτής του, ο οποίος συντάσσει το πιστοποιητικό ελέγχου. Η απουσία του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή ή του αναπληρωτή του δεν επηρεάζει τη λήψη απόφασης του συμβουλίου, υπό τον όρο ότι αποδεικνύεται η εμπρόθεσμη πρόσκλησή του στην ειδική συνεδρίαση. Ο δήμαρχος με έγγραφό του κοινοποιεί την απουσία του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή από τη συνεδρίαση στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών, το συμβούλιο δει έχει δικαίωμα να αποκλείσει τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή που δεν προσήλθε, από επόμενο έλεγχο στο Δήμο. 5. Ο απολογισμός ή και ο ισολογισμός με το πιστοποιητικό και την έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή, 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 (ήδη άρθρο 45 του ΚΝ για το Ελεγκτικό συνέδριο που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του Ν. 4129/13 (ΦΕΚ 52/28.02.2013 τεύχος Α') 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. 6. Συνοπτική κατάσταση του απολογισμού ή και ο ισολογισμός μετά των αποτελεσμάτων χρήσεως και του πιστοποιητικού ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή δημοσιεύονται, μετά την έγκρισή τους από το δημοτικό συμβούλιο, σε μία (1) τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα ή, εάν τέτοια δεν υπάρχει, σε εφημερίδα η οποία εκδίδεται στα όρια του νομού που εδρεύει ο Δήμος. Με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175 καθορίζονται τα προς δημοσίευση στοιχεία του απολογισμού. 7. Οι Δήμοι, οι οποίοι δεν υποχρεούνται κατά το νόμο στην εφαρμογή του κλαδικού λογιστικού σχεδίου, συντάσσουν στη λήξη κάθε οικονομικού έτους οικονομική κατάσταση, στην οποία εμφανίζονται οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις τους. Με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175 καθορίζονται τα στοιχεία της οικονομικής κατάστασης αυτής. Σύνοψη της οικονομικής κατάστασης δημοσιεύεται μαζί με τον απολογισμό, σύμφωνα με τη διαδικασία της παραγράφου 6 του άρθρου αυτού. Οι Δήμοι που εφαρμόζουν προαιρετικά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 (ΦΕΚ 302 Α') δεν υποχρεούνται στη σύνταξη της οικονομικής κατάστασης της παρούσας παραγράφου». 8. Τις διατάξεις των άρθρων 236 και 240, από τις οποίες προκύπτει ότι οι διατάξεις για τον ισολογισμό και απολογισμό των δήμων ισχύουν και για τα ΝΠΔΔ αυτών 9. Την με αριθμό 112/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία εγκρίθηκε η 11/2019 απόφαση του Δ/κου Σ/λιου του ΝΠ και περιλαμβάνει τον απολογισμό οικονομικού έτους 2018

Εισηγούμαι Την έγκριση της απόφασης 22/2020, του ισολογισμού οικονομικού έτους 2018. Η απόφαση περιλαμβάνει την έκθεση του ισολογισμού, το προσάρτημα αυτού και τον πίνακα μεταβολών Παγίων & εξόδων εγκαταστάσεως χρήσης 2018. Παρακαλούμε για τη λήψη απόφασης»  
Τέλος ο Πρόεδρος, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

#### Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ύστερα από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων έχοντας υπόψη την εν λόγω εισήγηση

#### ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει, τη με αριθμό 22/2020 απόφαση του ΔΣ του ΝΠΔΔ με την επωνυμία: «Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας & Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης», η οποία αφορά την «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης έτους 2018», όπως ακριβώς επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης απόφασης.

.....  
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως ακολουθεί.

#### Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο Πρόεδρος  
Εμμανουήλ Τσέπελης  
(υπογραφή)

Τα μέλη  
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα  
Ξάνθη, 21-08-2020  
Με εντολή Δημάρχου  
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής  
Μαρία Άννα Ανδρέου

**ΕΚΘΕΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
ΧΡΗΣΕΩΣ 2018**

**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ.  
Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης  
1. ΓΕΝΙΚΑ**

Το 2018 ήταν η όγδοη χρήση του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης το οποίο προέκυψε από τη συγχώνευση των Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία: Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ξάνθης, Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Σταυρούπολης, ΚΑΠΗ Δήμου Ξάνθης, ΚΑΠΗ Δήμου Σταυρούπολης (ΦΕΚ 1190/ Β/ 9-6-2011).

Το Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης βάση του άρθρου 33 του Ν.4257/2014 (ΦΕΚ 93/Α/14-4-2014) «Περί υποχρεωτικής εφαρμογής του Διπλογραφικού Συστήματος Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής – Κοστολόγησης στα Ν.Π.Δ.Δ.» ξεκίνησε την εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος από 1 Ιανουαρίου 2014. Για λόγους συγκριτικής πληροφόρησης των οικονομικών καταστάσεων στις 31/12/2014 απαιτήθηκε η ύπαρξη αντιστοίχισης με τις οικονομικές καταστάσεις στις 31/12/2013. Για τον παραπάνω λόγο και για την χρήση 2018, έγινε χρήση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος. Η ταμειακή διαχείριση διενεργείται από την ταμιακή υπηρεσία του Νομικού Προσώπου. Με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, **α)** παρέχεται η δυνατότητα καταγραφής της περιουσιακής κατάστασης και της οικονομικής θέσης του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης. **β)** τηρούνται τα προβλεπόμενα λογιστικά βιβλία, τα οποία σε κάθε δεδομένη χρονική στιγμή μπορούν να δώσουν οποιαδήποτε οικονομική πληροφορία.

Το Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης και στη χρήση 2018 επιτέλεσε σημαντικό κοινωνικό έργο με την λειτουργία των: οκτώ (8) παιδικών και δυο (2) βρεφικών σταθμών, πέντε (5) ΚΑΠΗ και προγραμμάτων : ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ, με γνώμονα την καλύτερη εξυπηρέτηση των αναγκών των κατοίκων του Δήμου μας.

Παρακάτω ακολουθεί ανάλυση των οικονομικών στοιχείων του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης για το έτος 2018.

**2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των € 2.315.662,87 (λογ/σμοί 72-75) και με την προσθήκη των εσόδων από τόκους καταθέσεων ποσού € 1.558,53 (λογ/σμός 76) ανήλθαν στο ποσό των € 2.317.221,40. Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού € 696,58 (λογ/σμός 81.01), τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € 36.375,14 (λογ/σμός 82.01 & 82.07), τα συνολικά έσοδα του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € 2.354.293,12.

**3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

<b>72</b>	Έσοδα από εισφορές	€	192.758,83
<b>73</b>	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	€	4.080,00
<b>74</b>	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	2.118.824,04
<b>76</b>	Έσοδα κεφαλαίων	€	1.558,53
	<b>Σύνολο Οργανικών εσόδων (Α)</b>	€	<b>2.317.221,40</b>
<b>81.01</b>	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	696,58
<b>82.01</b>	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	34.152,64
<b>82.07</b>	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	€	2.222,50
	<b>Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων (Β)</b>	€	<b>37.071,72</b>

	<b>Γενικό Σύνολο (Α+Β)</b>	€	<b>2.354.293,12</b>
--	----------------------------	---	---------------------

#### 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

<b>60</b>	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	1.959.565,97
<b>61</b>	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	€	65.047,81
<b>62</b>	Παροχές τρίτων	€	149.453,96
<b>63</b>	Φόροι-Τέλη	€	416,92
<b>64</b>	Διάφορα έξοδα	€	4.504,33
<b>65</b>	Τόκοι και συναφή έξοδα	€	150,21
<b>66</b>	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	390.281,49
<b>67</b>	Παροχές –χορηγίες –Επιχορηγήσεις –Επιδότησεις –Δωρεές	€	0,00
	<b>Σύνολο Οργανικών εξόδων (Α)</b>	€	<b>2.569.420,69</b>
<b>81.00</b>	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	570,20
<b>81.02</b>	Έκτακτες ζημιές	€	7,02
<b>82.00</b>	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	1.628,78
	<b>Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εξόδων (Β)</b>	€	<b>2.206,00</b>
<b>25</b>	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	€	142.079,87
<b>26</b>	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	€	5.909,10
	<b>Σύνολο αναλώσεων &amp; ανταλλακτικών (Γ)</b>	€	<b>147.988,97</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	€	<b>2.719.615,66</b>

#### 5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.

##### ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών ανήλθε στο ποσό των € 2.212.043,45. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης ανήλθαν στο ποσό των € 505.216,00, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € 0,00, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € 150,21 και τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ανήλθαν σε ποσό € 2.206,00.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών εξόδων, των ανόργανων εξόδων ανήλθαν στο ποσό των € 2.719.615,66.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού € 2.354.293,12 μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού € 2.719.615,66 αποτελεί το λογιστικό έλλειμμα της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως 2018, το οποίο ανέρχεται σε ποσό € 365.322.54.

#### **6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό της 31.12.2018 του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης τα έξοδα εγκαταστάσεως και τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € 11.754.298,95 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 2.076.438,50 η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 9.677.860,45.

#### **7. ΔΑΝΕΙΑ**

Δεν υπάρχουν.

#### **8. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**

Δεν υπάρχουν.

#### **9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης ανέρχεται στο ποσό των € 3.262,46 ενώ οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των € 94.153,79.

#### **10. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού ανέρχονται στο ποσό των € 75.900,21, αφορούν προγράμματα του 2018, τα οποία εισπράχθηκαν στην επόμενη χρήση.

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού ανέρχονται στο ποσό των € 3.741,87, αφορούν λογαριασμούς ΔΕΚΟ του 2018, οι οποίοι πληρώνονται στην επόμενη χρήση.

#### **11. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ**

Τα διαθέσιμα του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης την 31-12-2018 ανέρχονται στο ποσό των € 168.259,20 και αναλύονται σε: ταμείο € 1.503,21 και καταθέσεις όψεως € 166.755,99.

#### **10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

Το κεφάλαιο του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης ανέρχεται στο ποσό των € 11.928.146,99.

Ξάνθη, 25 Μαΐου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο  
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ  
ΚΑΡΑΚΑΣΗΣ

ΑΜΒΡΟΣΙΑΔΗΣ  
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 903268

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΤΣΑΚΙΡΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 133661

Α.Δ.Τ. ΑΕ 907646  
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0009340  
Α΄ ΤΑΞΗΣ

**ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018</u>			<u>Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017</u>		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	22.772,20	12.823,22	9.948,98	18.587,20	9.850,61	8.736,59
	<b>22.772,20</b>	<b>12.823,22</b>	<b>9.948,98</b>	<b>18.587,20</b>	<b>9.850,61</b>	<b>8.736,59</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>						
1. Γήπεδα -Οικόπεδα	2.678.821,80	0,00	2.678.821,80	2.678.821,80	0,00	2.678.821,80
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	8.398.663,11	1.683.500,50	6.715.162,61	8.390.863,11	1.347.771,98	7.043.091,13
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	654.041,84	380.114,78	273.927,06	643.768,84	328.533,11	315.235,73
Σύνολο ακινητοποιήσεων	<b>11.731.526,75</b>	<b>2.063.615,28</b>	<b>9.667.911,47</b>	<b>11.713.453,75</b>	<b>1.676.305,09</b>	<b>10.037.148,66</b>
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
Λοιπές μακροπρόθεσμες						
1. απαιτήσεις			<b>728,03</b>			<b>36.613,03</b>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			<b>9.668.639,50</b>			<b>10.073.761,69</b>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II.Απαιτήσεις</b>						
5. Χρεώστες Διάφοροι			94.153,79			86.254,54
			<b>94.153,79</b>			<b>86.254,54</b>
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			1.503,21			602,77
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			166.755,99			250.770,22
			<b>168.259,20</b>			<b>251.372,99</b>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII + ΔIV)			<b>262.412,99</b>			<b>337.627,53</b>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			75.900,21			0,00
			<b>75.900,21</b>			<b>0,00</b>

<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)</b>	<b>10.016.901,68</b>	<b>10.420.125,81</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί δημόσιου λογιστικού	4.046.987,99	7.760.915,57
	<b>4.046.987,99</b>	<b>7.760.915,57</b>

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

	<b>Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018</b>	<b>Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017</b>
<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
I. Κεφάλαιο	11.928.146,99	11.928.146,99
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο χρήσης έλλειμα σε νέο	-365.322,54	-396.223,83
Υπόλοιπο ελλείματος προηγούμενων χρήσεων	-1.552.927,10	-1.120.818,27
	-1.918.249,64	-1.517.042,10
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΥ)</b>	<b>10.009.897,35</b>	<b>10.411.104,89</b>

**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.715,11	4.610,20
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	4,85	0,00
8. Πιστωτές Διάφοροι	542,50	0,00

	3.262,46	4.610,20
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠ)</b>	<b>3.262,46</b>	<b>4.610,20</b>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.741,87	4.410,72
	3.741,87	4.410,72
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)</b>	<b>10.016.901,68</b>	<b>10.420.125,81</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
6. Πιστωτικοί λογαριασμοί δημόσιου λογιστικού	4.046.987,99	7.760.915,57
	<b>4.046.987,99</b>	<b>7.760.915,57</b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (01.01.2018 - 31.12.2018)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018				Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			192.758,83				190.667,50	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις							0,00	
3. Έσοδα από επιχορηγήσεις			2.118.824,04				1.889.997,67	
<b>Σύνολο</b>			<b>2.311.582,87</b>				<b>2.080.665,17</b>	
<b>Μείον:</b> Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			2.212.043,45				2.157.052,62	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			99.539,42				-76.387,45	
Πλέον: Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης			4.080,00				3.870,00	
<b>Σύνολο</b>			<b>103.619,42</b>				<b>-72.517,45</b>	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		505.216,00				493.240,44		
3. Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων		0,00	505.216,00		0,00	493.240,44		
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-401.596,58				-565.757,89	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.558,53				2.341,33		
<b>Μείον:</b>								
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	150,21	150,21	1.408,32	124,00	124,00	2.217,33		
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-400.188,26				-563.540,56	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			696,58			948,88		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			36.375,14			169.398,48		
			37.071,72			170.347,36		
<b>Μείον:</b>								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	570,20					378,63		
2. Έκτακτες ζημιές	7,02					1.500,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.628,78	2.206,00	34.865,72	1.152,00	3.030,63	167.316,73		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			-365.322,54				-396.223,83	

Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων 390.281,49 387.359,11

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-365.322,54	-396.223,83
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-1.517.042,10	-1.120.818,27
(+) Διαφορά τακτοποιήσεων παγίου ενεργητικού	-35.885,00	0,00
Σύνολο	-1.918.249,64	-1.517.042,10

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών  
Υπηρεσιών

Ο Λογιστής

Αμβροσιάδης Παναγιώτης  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 903268

Τσακίρης Ευάγγελος  
ΑΔΤ ΑΕ 133661

Καρακάσης Χαράλαμπος  
ΑΔΤ ΑΕ 907646  
Αρ. Αδείας ΟΕΕ Α' Τάξης 0009340

Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος 390.281,49 0,00 387.359,11 0,00

**ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ)  
ΧΡΗΣΕΩΣ**

**-365.322,54 -396.223,83**

**Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α  
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018**

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

**«ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ»**

**1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ 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 Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο 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 ανακατατάξεις κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης.

**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 αποτιμήσεως, 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 Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, 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.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων.

(3) Τίτλοι πάγιας επένδυσης δεν υπάρχουν.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(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.

### **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.

(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.

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, στο τέλος του παρόντος, με τις πληροφορίες που απαιτούν οι διατάξεις.

(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.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (4) «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως», Β (3) «Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (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.

Οι προσθήκες της χρήσης στα Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης ανέρχονται σε 2.015,00 € και αφορούν σε λογισμικά προγράμματα.

Δεν υπάρχουν «Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως»

### **4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ – ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες 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 αποτιμήςεώς τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

### **5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ**

(α) 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 υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) 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 υπάρχουν διαφορές.

### **6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

Το κεφάλαιο του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης ανέρχεται σε 11.928.146,99 €.

**7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης, 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 υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης 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 υπάρχουν.

**8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**

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

Το κονδύλι «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ποσού € 75.900,21 αφορά σε προγράμματα και αναλύεται ως εξής:

Εισπρακτέα έσοδα προγράμματος «Εναρμόνιση οικογενειακής και επαγγελματικής ζωής»	€ 70.032,59
Εισπρακτέα έσοδα προγράμματος «Βοήθεια Στο Σπίτι»	€ 5.867,62
<b>Σύνολο</b>	<b>€ 75.900,21</b>

Το κονδύλι «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» ποσού € 3.741,87 αφορά σε δουλευμένα έξοδα λογαριασμών ΔΕΚΟ και αναλύεται ως εξής:

Δουλεμένα έξοδα ΔΕΗ	€ 3.577,72
Δουλεμένα έξοδα ΟΤΕ	€ 164,15
<b>Σύνολο</b>	<b>€ 3.741,87</b>

**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 τάξεως 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 έχουν λογιστικοποιηθεί τέτοια ποσά. Στους λογαριασμούς τάξεως παρακολουθούνται και απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2018, η εκτέλεσή τους και ο απολογισμός των εσόδων και εξόδων που προκύπτουν από την τήρηση του Δημόσιο Λογιστικού.

**10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης, 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.

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.

- Έξοδα παραστάσεως Αιρετών (Προέδρου και Αντιπροέδρου)	€	<u>6.850,00</u>
<b>Σύνολο</b>	€	<b><u>6.850,00</u></b>

(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 κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

## **12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ**

(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 κατά κατηγορίες:

Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
- Μόνιμο προσωπικό άτομα	47
- Με σύμβαση Ι.Δ. αορίστου χρόνου άτομα	17
- Με σύμβαση Ι.Δ. ορισμένου χρόνου άτομα	<u>21</u>
<b>Σύνολο προσωπικού άτομα</b>	<b>85</b>

Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

(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. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα ημαντικά τα αποτελέσματα του Κέντρου

- Πρόστιμο ανασφάλιστων οχημάτων	€	500,00
Επιστροφή αχρεωστήτως εισπραχθέντων		
- διδάκτρων μουσικής προπαιδείας άλλου Ν.Π.	€	70,00
- Λοιπά έκτακτα έξοδα	€	<u><u>696,58</u></u>

Έσοδα Νοεμβρίου, Δεκεμβρίου 2017

- προγράμματος " Εναρμόνιση οικογενειακής και επαννευματικής ζωής"	€	34.152.64
- Αγορά τροφίμων προηγούμενης χρήσης	€	736,59
- Τακτοποιήσεις υπολοίπων λογαριασμών ΟΤΕ	€	648,50
Τακτοποιήσεις υπολοίπων λογαριασμών		
- ΔΕΥΑΞ	€	121,50
- Λοιπά έκτακτα έξοδα	€	<u>122,19</u>
<b>Σύνολο</b>	€	<b><u>1.628,78</u></b>

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

(α) 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 του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Ξάνθης, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Συνημμένα: Πίνακας μεταβολών παγίων χρήσης 2018.

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ &amp; ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

Κ.Α	Λογασμοί	Α ξ ί α κ τ ή σ ε ω ς						Α π ο σ β έ σ ε ι ς					Α να π ό σ β ε σ τ ο	
		Υπόλοιπο 31.12.2017	Μεταφορά από/σε Ακινήτοποιήσεις σε Εκτέλεση	Προσθήκες 2018	Μεταφορές Τακτοποιήσεις	Μειώσεις 2018	Υπόλοιπο 31.12.2018	Υπόλοιπο 31.12.2017	Αποσβέσεις χρήσης 2018	Αναπροσαρμογή	Μειώσεις αποσβέσεων 2018/ Τακτοποιήσεις	Υπόλοιπο 31.12.2018	Υπόλοιπο 31.12.2017	Υπόλοιπο 31.12.2018
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	2.678.821,80	0,00	0,00		0,00	2.678.821,80	0,00	0,00		0,00	0,00	2.678.821,80	2.678.821,80
11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	8.390.863,11	0,00	11.500,00		3.700,00	8.398.663,11	1.347.771,98	335.728,52		0,00	1.683.500,50	7.043.091,13	6.715.162,61
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	643.768,84	-2.170,00	12.443,00	2.170,00	0,00	654.041,84	328.533,11	51.580,36		-1,31	380.114,78	315.235,73	273.927,06
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	18.587,20	2.170,00	2.015,00	2.170,00	0,00	22.772,20	9.850,61	2.972,61		0,00	12.823,22	8.736,59	9.948,98
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>11.732.040,95</b>	<b>0,00</b>	<b>25.958,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.700,00</b>	<b>11.754.298,95</b>	<b>1.686.155,70</b>	<b>390.281,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,31</b>	<b>2.076.438,50</b>	<b>10.045.885,25</b>	<b>9.677.860,45</b>