



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΙΔΡΥΜΑ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ
ΔΗΜΟΥ ΡΟΔΟΥ

Απόσπασμα

Από το πρακτικό αρ. 7 της συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής στις 12 -08-2019 .

Απόφαση αρ. 12/2019 .

Θέμα:

Προέγκριση Ισολογισμού , Αποτελεσμάτων χρήσης και λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης έτους 2018 .

Στη Ρόδο σήμερα 12 Αυγούστου 2018 ώρα 12.00 στα γραφεία του Δ.Ο.Π. συνεδρίασε η Ε.Ε. , ύστερα από την πρόσκληση του Προέδρου με αρ. 1397/05-08-19, σύμφωνα με τη σχετική διάταξη του Δημοτικού Κώδικα .

Παρόντες : 1) Σωτήρης Πετράκης ,Πρόεδρος του Δ.Ο.Π. , 2) Δ. Μουτάφη και 3) Σ.Ηλιοπούλου, τακτικά μέλη .

Απόντες : Κανένας.

Παρευρίσκεται η Δ.Πάττα Δ/ντρια του Δ.Ο.Π. και η Τ.Κελεπέρα ως γραμματέας για την τήρηση των πρακτικών .

Ο κ.Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Εκτελεστικής Επιτροπής την εισήγηση για τον Ισολογισμό , τα Αποτελέσματα χρήσης και του λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης έτους 2018 τον οποίο συνέταξε η Βαλεντίνα Πισσάκα υπάλληλος του Δ.Ο.Π. κλ. ΤΕ Διοικητικού-Λογιστικού , Λογίστρια-Φοροτέχνης Α' τάξης, ως εξής:

«ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

Συνοπτική Οικονομική Κατάσταση του Δ.Ο.Π. κατά την 31/12/2018

Κατωτέρω παραθέτουμε τα συνοπτικά δεδομένα της Οικονομικής Καταστάσεως του Δ.Ο.Π., όπως αυτή προκύπτει από τον Ισολογισμό και την ανάλυση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων της Χρήσεως που έληξε την 31-12-2018. ςσ

	Α. Έσοδα	Ποσά σε ευρώ	Σύνολα
1.	Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.227.730,28	
2.	Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	69.215,00	
3.	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή	1.685,26	

	έσοδα		
4.	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	549,87	
5.	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.346,44	
			1.300.526,85
	Β. Έξοδα	Ποσά σε ευρώ	
1.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.029.714,86	
2.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	32.404,09	
3.	Παροχές τρίτων	35.440,68	
4.	Φόροι-Τέλη	31.098,41	
5.	Διάφορα έξοδα	123.693,01	
6.	Χρεωστικοί Τόκοι & συναφή έξοδα	105,58	
7.	Αποσβέσεις Παγίων	39.535,95	
8.	Προβλέψεις Εκμετάλλευσης	16.297,50	
9.	Κόστος αναλωθέντων αναλωσίμων	85.933,71	1.394.223,79
	Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσης 2018:		-93.696,94

I. Ανάλυση Ισολογισμού της 31/12/2018

Στη συνέχεια σχολιάζουμε τους λογαριασμούς Αποτελεσμάτων και

<u>Ίδιο Πάγιο Ενεργητικό</u>			
	Α. Πάγιο Ενεργητικό (Αναπόσβεστη Αξία)	6.349.004,16	
Πλέον	Β. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	293,00	6.349.297,16
<u>Καθαρό Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>			
	Γ. Κυκλοφορούν και Διαθέσιμο Ενεργητικό	192.665,23	
Μείον	Β. Προβλέψεις για Κινδύνους & Έξοδα	196.684,57	
Μείον	Δ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	84.074,83	88.094,17
	Ε. Καθαρή Περιουσία		<u>6.261.202,99</u>
<u>Ανάλυση Καθαρής Περιουσίας</u>			
	Κεφάλαιο	6.375.134,70	
Πλέον	υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	-113.931,71	
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		<u>6.261.202,99</u>

Ισολογισμού της χρήσεως 2018.

ΙΙ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018**Έσοδα**

1.	Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	69.215,00	ευρώ
----	----------------------------	-----------	------

Τα παραπάνω έσοδα αφορούν τροφεία του παιδικού σταθμού Μ. Καβαρινού (44.930,00 €), τροφεία προσχολικού κέντρου Αγ. Αποστόλων (12.155,00 €), και υπηρεσίες-συνεδρίων συμβουλευτικού κέντρου (12.130,00 €).

2.	Επιχορήγηση από Δήμο Ρόδου	1.087.500,00	ευρώ
----	----------------------------	--------------	------

3.	Επιχορήγηση από ΕΣΠΑ μέσω προγραμματικής σύμβασης Δήμου Ρόδου	140.230,28	ευρώ
----	---	------------	------

4.	Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή Έσοδα	1.685,26	ευρώ
----	-----------------------------------	----------	------

Αφορά τόκους που λογιστικοποίησε η Εθνική Τράπεζα στους τρεις λογαριασμούς που τηρούμε σε αυτήν.

5.	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	549,87	ευρώ
----	----------------------------	--------	------

Αφορά κρατήσεις εργαζομένων λόγω συμμετοχής τους σε απεργίες.

6.	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.346,44	ευρώ
----	----------------------------	----------	------

Αφορά επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντος ποσού από ΕΤΕΑΕΠ αρ.απόφ.92/7-11-18, Α.Π. 285292/23-11-18.

Έξοδα

1.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.029.714,86	ευρώ
----	------------------------------	--------------	------

Το ποσό αφορά το κόστος μισθοδοσίας των εργαζομένων του Δ.Ο.Π..

2.	Αμοιβές και Έξοδα Αιρετών Αρχόντων και Τρίτων	32.404,09	ευρώ
----	---	-----------	------

Ποσό 8.000,00 € αφορά αμοιβές και έξοδα εξωτερικού λογιστή, καθότι το 2017 ο μοναδικός λογιστής με άδεια Α-Φ Α΄τάξης μετατάχθηκε σε άλλη Υπηρεσία, ποσό 11.340,00 € την παροχή υπηρεσιών ελεύθερου επαγγελματία γιατρού, ποσό 2.240,00 € φορά την υλοποίηση σύμβασης με Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών, και το ποσό των 10.824,09 € αφορά το μικτό ποσό αμοιβών μελών του Δ.Σ..

3.	Παροχές Τρίτων	35.440,68	ευρώ
----	----------------	-----------	------

Αναλυτικά σε πίνακα εμφανίζονται τα ποσά ανά λογαριασμό:

Τηλεφωνικά	8.473,00
Μισθώματα Δημοτικών Ιατρείων	2.400,00
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	240,18
Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχ/των	1.199,50

Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	13.000,00
Λοιπές συντηρήσεις από τρίτους	1.865,00
Λοιπές δαπάνες για Ύδρευση / Φωτισμό	4.663,00
Διαχείριση ιατρικών αποβλήτων	3.600,00

4.	Φόροι - Τέλη	31.098,41	ευρώ
----	--------------	-----------	------

Ποσό 252,78 € αφορά φόρους-τόκους που λογιστικοποίησε η Εθνική Τράπεζα στους τρεις λογαριασμούς που τηρούμε σε αυτήν και ποσό 30.845,63 € Φ.Π.Α. μη εκπιπτόμενο της φορολογίας εισοδήματος, καθώς ο Δ.Ο.Π. είναι Οργανισμός μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και δεν υποβάλει δήλωση Φ.Π.Α.

5.	Διάφορα έξοδα	123.693,01	ευρώ
----	---------------	------------	------

Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων	887,49	Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων	29.700,00
Γραφική ύλη Κοινωνικών Υπηρεσιών	6.404,71	Υλοποίησης προγραμματικών συμβάσεων	1.008,50
Υλικά άμεσης ανάλωσης	2.057,00	Ετήσια εισφορά στην ΑΜΚΕ	83.416,31
Δημοσίευση προκηρύξεων/δημοσιεύσεων	219,00		

6.	Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα	105,58	ευρώ
----	-----------------------------------	--------	------

Αφορά έξοδα τράπεζας για την διεκπεραίωση τραπεζικών εντολών μισθοδοσίας.

7.	Αποσβέσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων	39.535,95	ευρώ
----	--	-----------	------

Ποσό 39.043,65 € αφορά αποσβέσεις κτιρίων και ποσό 492,30 € επίπλων και λοιπού εξοπλισμού. Εφαρμόσαμε συντελεστή απόσβεσης 100% για τιμή κτήσης πάγιων περιουσιακών στοιχείων έως €1.500,00, σύμφωνα με το άρθρο 24 του ν.4172/2013, και τους νόμιμους συντελεστές απόσβεσης 4% για τα κτίρια και 10%.

8.	Προβλέψεις Εκμετάλλευσης	16.297,50	ευρώ
----	--------------------------	-----------	------

Αφορά προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

9.	Κόστος αναλωθέντων αναλωσίμων	85.933,71	ευρώ
----	-------------------------------	-----------	------

Αφορά το κόστος ειδών διατροφής του συσσιτίου και προέκυψε με την εφαρμογή του γνωστού τύπου της Λογιστικής : Αρχικό Απόθεμα + Αγορές – Τελικό Απόθεμα.

III. Ισολογισμός της 31/12/2018

Η παρούσα ανάλυση υποβάλλεται στην Εκτελεστική Επιτροπή και στο Δ.Σ. του Δ.Ο.Π., σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 236 του κώδικα Δήμων 3463/2006, αλλά και στα άρθρα του κεφαλαίου Β' του ίδιου νόμου που αφορούν τον ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟ & ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ των Ο.Τ.Α.. **Ο Ισολογισμός της 31-12-2018** είναι στην χρονική σειρά ο Ισολογισμός της 5^{ης} λογιστικής χρήσης του Δημοτικού Οργανισμού από το έτος έναρξης του διπλογραφικού λογιστικού συστήματος 2014. Ο είναι εντάσεως πάγιας περιουσίας σε ποσοστό 97,06% του συνόλου του.

Στην αξία των αποθεμάτων περιλαμβάνονται τρόφιμα που αγοράζει ο Οργανισμός για τους Παιδικούς Σταθμούς και το Συσσίτιο, την λειτουργία των οποίων χρηματοδοτεί και εποπτεύει. Η αξία των πάσης φύσεως δωρεών που

λαμβάνονται από πολίτες και "νόμικά πρόσωπα", δεν απεικονίζονται στον Ισολογισμό.

Η ταμειακή υπηρεσία τηρείται από τον εκάστοτε ΤΑΜΙΑ του Δήμου, και κατά πάγια τακτική τα χρηματικά διαθέσιμα φυλάσσονται σε τραπεζικούς λογαριασμούς της Εθνικής Τράπεζας Ελλάδος.

Κατά κανόνα οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς, Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων και μισθούς που εμφανίζονται στο ΠΑΘΗΤΙΚΟ, εξοφλούνται εμπρόθεσμα, σύμφωνα πάντα με την κείμενη νομοθεσία.

Τέλος θα πρέπει να αναφέρω πως από το έτος 2014, εκτυπώνονται ηλεκτρονικά και φυλάσσονται τα σχετικά ετήσια αρχεία που προβλέπονται από την Φορολογική Νομοθεσία, και συγκεκριμένα:

- α) Μητρώο Παγίων,
- β) Οριστικό Ημερολόγιο Εγγραφών,
- γ) Μηνιαία Ισοζύγια Γενικού & Αναλυτικών Καθολικών
- δ) Αναλυτικά Καθολικά όλων των Λογαριασμών»

Η Εκτελεστική Επιτροπή αφού άκουσε την εισήγηση , μετά από διαλογική συζήτηση .

Αποφασίζει ομόφωνα

Τον προέλεγχο του Ισολογισμού , των Αποτελεσμάτων χρήσης καθώς και της κατάστασης του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης έτους 2018, όπως αναφέρονται στην έκθεση της Βαλεντίνας Πισσάκα υπαλλήλου του Δ.Ο.Π. κλ. ΤΕ Διοικητικού-Λογιστικού , Λογίστρια-Φοροτέχνης Α' τάξης, ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

Συνοπτική Οικονομική Κατάσταση του Δ.Ο.Π. κατά την 31/12/2018

Κατωτέρω παραθέτουμε τα συνοπτικά δεδομένα της Οικονομικής Καταστάσεως του Δ.Ο.Π., όπως αυτή προκύπτει από τον Ισολογισμό και την ανάλυση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων της Χρήσεως που έληξε την 31-12-2018.

	A. Έσοδα	Ποσά σε ευρώ	Σύνολα
1.	Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.227.730,28	
2.	Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	69.215,00	
3.	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.685,26	
4.	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	549,87	
5.	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.346,44	
			1.300.526,85
	B. Έξοδα	Ποσά σε ευρώ	
1.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.029.714,86	
2.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	32.404,09	
3.	Παροχές τρίτων	35.440,68	
4.	Φόροι-Τέλη	31.098,41	
5.	Διάφορα έξοδα	123.693,01	

6.	Χρεωστικοί Τόκοι & συναφή έξοδα	105,58	
7.	Αποσβέσεις Παγίων	39.535,95	
8.	Προβλέψεις Εκμετάλλευσης	16.297,50	
9.	Κόστος αναλωθέντων αναλωσίμων	85.933,71	1.394.223,79
	Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσης 2018:		-93.696,94

I. Ανάλυση Ισολογισμού της 31/12/2018

Στη συνέχεια σχολιάζουμε τους λογαριασμούς Αποτελεσμάτων και

<u>Ιδίο Πάγιο Ενεργητικό</u>			
	A. Πάγιο Ενεργητικό (Αναπόσβεστη Αξία)	6.349.004,16	
Πλέον	B. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	293,00	6.349.297,16
<u>Καθαρό Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>			
	Γ. Κυκλοφορούν και Διαθέσιμο Ενεργητικό	192.665,23	
Μείον	B. Προβλέψεις για Κινδύνους & Έξοδα	196.684,57	
Μείον	Δ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	84.074,83	88.094,17
	E. Καθαρή Περιουσία		<u>6.261.202,99</u>
<u>Ανάλυση Καθαρής Περιουσίας</u>			
	Κεφάλαιο	6.375.134,70	
Πλέον	υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	-113.931,71	
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		<u>6.261.202,99</u>

Ισολογισμού της χρήσεως 2018.

II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

Έσοδα

1.	Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	69.215,00	ευρώ
----	----------------------------	-----------	------

Τα παραπάνω έσοδα αφορούν τροφεία του παιδικού σταθμού Μ. Καβαρινού (44.930,00 €), τροφεία προσχολικού κέντρου Αγ. Αποστόλων (12.155,00 €), και υπηρεσίες-συνεδρίων συμβουλευτικού κέντρου (12.130,00 €).

2.	Επιχορήγηση από Δήμο Ρόδου	1.087.500,00	ευρώ
----	----------------------------	--------------	------

3.	Επιχορήγηση από ΕΣΠΑ μέσω προγραμματικής	140.230,28	ευρώ
----	--	------------	------

	σύμβασης Δήμου Ρόδου		
--	----------------------	--	--

4.	Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή Έσοδα	1.685,26	ευρώ
Αφορά τόκους που λογιστικοποίησε η Εθνική Τράπεζα στους τρεις λογαριασμούς που τηρούμε σε αυτήν.			

5.	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	549,87	ευρώ
----	----------------------------	--------	------

Αφορά κρατήσεις εργαζομένων λόγω συμμετοχής τους σε απεργίες.

6.	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.346,44	ευρώ
Αφορά επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντος ποσού από ΕΤΕΑΕΠ αρ.απόφ.92/7-11-18, Α.Π. 285292/23-11-18.			

Έξοδα

1.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.029.714,86	ευρώ
----	------------------------------	--------------	------

Το ποσό αφορά το κόστος μισθοδοσίας των εργαζομένων του Δ.Ο.Π. .

2.	Αμοιβές και Έξοδα Αιρετών Αρχόντων και Τρίτων	32.404,09	ευρώ
----	---	-----------	------

Ποσό 8.000,00 € αφορά αμοιβές και έξοδα εξωτερικού λογιστή, καθώς το 2017 ο μοναδικός λογιστής με άδεια Α-Φ Α΄τάξης μετατάχθηκε σε άλλη Υπηρεσία, ποσό 11.340,00 € την παροχή υπηρεσιών ελεύθερου επαγγελματία γιατρού, ποσό 2.240,00 € φορά την υλοποίηση σύμβασης με Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών, και το ποσό των 10.824,09 € αφορά το μικτό ποσό αμοιβών μελών του Δ.Σ..

3.	Παροχές Τρίτων	35.440,68	ευρώ
----	----------------	-----------	------

Αναλυτικά σε πίνακα εμφανίζονται τα ποσά ανά λογαριασμό:

Τηλεφωνικά	8.473,00	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	13.000,00
Μισθώματα Δημοτικών Ιατρείων	2.400,00	Λοιπές συντηρήσεις από τρίτους	1.865,00
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	240,18	Λοιπές δαπάνες για Ύδρευση / Φωτισμό	4.663,00
Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχ/των	1.199,50	Διαχείριση ιατρικών αποβλήτων	3.600,00

4.	Φόροι - Τέλη	31.098,41	ευρώ
----	--------------	-----------	------

Ποσό 252,78 € αφορά φόρους-τόκους που λογιστικοποίησε η Εθνική Τράπεζα στους τρεις λογαριασμούς που τηρούμε σε αυτήν και ποσό 30.845,63 € Φ.Π.Α. μη εκπιπτόμενο της φορολογίας εισοδήματος, καθώς ο Δ.Ο.Π. είναι Οργανισμός μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και δεν υποβάλει δήλωση Φ.Π.Α.

5.	Διάφορα έξοδα	123.693,01	ευρώ
----	---------------	------------	------

Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων	887,49	Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων	29.700,00
Γραφική ύλη Κοινωνικών	6.404,71	Υλοποίησης προγραμματικών	1.008,50

Υπηρεσιών		συμβάσεων	
Υλικά άμεσης ανάλωσης	2.057,00	Ετήσια εισφορά στην ΑΜΚΕ	83.416,31
Δημοσίευση προκηρύξεων/δημοσιεύσεων	219,00		

6.	Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα	105,58	ευρώ
----	-----------------------------------	--------	------

Αφορά έξοδα τράπεζας για την διεκπεραίωση τραπεζικών εντολών μισθοδοσίας.

7.	Αποσβέσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων	39.535,95	ευρώ
----	--	-----------	------

Ποσό 39.043,65 € αφορά αποσβέσεις κτιρίων και ποσό 492,30 € επίπλων και λοιπού εξοπλισμού. Εφαρμόσαμε συντελεστή απόσβεσης 100% για τιμή κτήσης πάγιων περιουσιακών στοιχείων έως €1.500,00, σύμφωνα με το άρθρο 24 του ν.4172/2013, και τους νόμιμους συντελεστές απόσβεσης 4% για τα κτίρια και 10%.

8.	Προβλέψεις Εκμετάλλευσης	16.297,50	ευρώ
----	--------------------------	-----------	------

Αφορά προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

9.	Κόστος αναλωθέντων αναλωσίμων	85.933,71	ευρώ
----	-------------------------------	-----------	------

Αφορά το κόστος ειδών διατροφής του συσσιτίου και προέκυψε με την εφαρμογή του γνωστού τύπου της Λογιστικής : Αρχικό Απόθεμα + Αγορές – Τελικό Απόθεμα.

III. Ισολογισμός της 31/12/2018

Η παρούσα ανάλυση υποβάλλεται στην Εκτελεστική Επιτροπή και στο Δ.Σ. του Δ.Ο.Π., σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 236 του κώδικα Δήμων 3463/2006, αλλά και στα άρθρα του κεφαλαίου Β' του ίδιου νόμου που αφορούν τον ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟ & ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ των Ο.Τ.Α.. **Ο Ισολογισμός της 31-12-2018** είναι στην χρονική σειρά ο Ισολογισμός της 5^{ης} λογιστικής χρήσης του Δημοτικού Οργανισμού από το έτος έναρξης του διπλογραφικού λογιστικού συστήματος 2014. Ο είναι εντάσεως πάγιας περιουσίας σε ποσοστό 97,06% του συνόλου του.

Στην αξία των αποθεμάτων περιλαμβάνονται τρόφιμα που αγοράζει ο Οργανισμός για τους Παιδικούς Σταθμούς και το Συσσίτιο, την λειτουργία των οποίων χρηματοδοτεί και εποπτεύει. Η αξία των πάσης φύσεως δωρεών που λαμβάνονται από πολίτες και "νομικά πρόσωπα", δεν απεικονίζονται στον Ισολογισμό.

Η ταμειακή υπηρεσία τηρείται από τον εκάστοτε ΤΑΜΙΑ του Δήμου, και κατά πάγια τακτική τα χρηματικά διαθέσιμα φυλάσσονται σε τραπεζικούς λογαριασμούς της Εθνικής Τράπεζας Ελλάδος.

Κατά κανόνα οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς, Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων και μισθούς που εμφανίζονται στο ΠΑΘΗΤΙΚΟ, εξοφλούνται εμπρόθεσμα, σύμφωνα πάντα με την κείμενη νομοθεσία.

Τέλος θα πρέπει να αναφέρω πως από το έτος 2014, εκτυπώνονται ηλεκτρονικά και φυλάσσονται τα σχετικά ετήσια αρχεία που προβλέπονται από την Φορολογική Νομοθεσία, και συγκεκριμένα:

- α) Μητρώο Παγίων,
 β) Οριστικό Ημερολόγιο Εγγραφών,
 γ) Μηνιαία Ισοζύγια Γενικού & Αναλυτικών Καθολικών
 δ) Αναλυτικά Καθολικά όλων των Λογαριασμών»

ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΡΟΔΟΥ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018) - ΣΕ ΕΥΡΩ									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2018		ΠΑΘΗΤΙΚΟ
									Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
II. ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	5.511.905,45	0,00	5.511.905,45	5.511.905,45	0,00	5.511.905,45	I. Κεφάλαιο	6.375.134,70	6.375.134,70
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	976.091,29	156.174,60	819.916,69	976.091,29	#####	858.960,34	III Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
5. Μεταφορικά μέσα	8.392,93	8.392,89	0,04	8.392,93	8.392,89	0,04	III Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	33.575,91	16.393,93	17.181,98	19.938,67	15.901,63	4.037,04	2	6.375.134,70	6.375.134,70
	6.529.965,58	180.961,42	6.349.004,16	6.516.328,34	#####	6.374.902,87			
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακρ. Χρημ.Απ.							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			293,00			293,00	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	-113.931,71	-20.234,77
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			6.349.297,16			6.375.195,87	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI + ΑIII + ΑIV)	6.261.202,99	6.354.899,93
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα							1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	116.682,50	100.385,00
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά							2.Λοιπές Προβλέψεις	80.002,07	80.002,07
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			18.506,91			12.805,49		196.684,57	180.387,07
II ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από βεβαιωμένες οφειλές			1.300,94			1.300,94	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2							1 Προμηθευτές	46.742,32	22.727,20
IV. Διαθέσιμα							5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.547,83	3.492,01
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			172.857,38			206.692,85	6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	13.365,71	11.347,74
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			192.665,23			220.799,28	8 Πιστωτές διάφοροι	21.418,97	23.141,20
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			6.541.962,39			6.595.995,15	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	84.074,83	60.708,15
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	6.541.962,39	6.595.995,15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				Ποσά κλειομ. χρήσεως 2018			ΚΑΘΑΡΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (V88)		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ							Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	-93.696,94	-140.301,86
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών			69.215,00			69.727,50			
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Δήμο Ρόδου			1.087.500,00			1.148.399,70			
			1.156.715,00			1.218.127,20			
Μείον : Κόστος αγαθών & υπηρεσιών			1.210.472,87			1.026.406,36			
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως			-53.757,87			191.720,84			
Πλέον άλλα έσοδα			140.230,28			19.286,48			
Σύνολο			86.472,41			211.007,32	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμ)	-20.234,77	120.067,09
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			183.645,34			279.655,02	Πλεόνασμα εις νέο	-113.931,71	-20.234,77
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως			-97.172,93			-68.647,70			
ΠΛΕΟΝ : 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.685,26			2.052,63					
Μείον : 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	105,58		1.579,68	24,00		2.028,63			
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως			-95.593,25			-66.619,07			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	549,87			217,53					
2. Έκτακτα κέρδη				4.909,76					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.346,44		1.896,31	1.444,82		6.572,11			
Μείον :Έκτακτα και ανόργανα έξοδα				252,83					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00	80.002,07		80.254,90			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			-93.696,94			-140.301,86			
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	39.535,95			39.213,01					
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργι	39.535,95		0,00	39.213,01		0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-93.696,94			-140.301,86			

ΣΗΜ.: ΤΟ ΣΧΕΔΙΟ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΙΝΑΙ ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΜΕΝΟ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 9 ΤΗΣ 4ης ΟΔΗΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΟΚ (Π.Δ.315/99)

.....
Λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν πρακτικό, ως εξής :

Ο Πρόεδρος
Σωτήρης Πετράκης

Τα μέλη
Δέσποινα Μουτάφη
Σεβαστή Ηλιοπούλου

Ακριβές Απόσπασμα
Ο Πρόεδρος

Σωτήρης Πετράκης