

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΙΛΚΙΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
ΚΑΙ ΠΑΙΔΙΚΩΝ – ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΔΗΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της υπ. αριθ. 12ης/2018 ειδικής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Οργανισμού Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών -Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς

**ΑΠΟΦΑΣΗ: ΠΕΡΙΛΗΨΗ
61η/2018**

«Έγκριση Απολογισμού και Ισολογισμού του Ν.Π.Δ.Δ. " Οργανισμός Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς" οικ. Έτους 2017 »

-Στο Κιλκίς και στο γραφείο του ΝΠΔΔ ,σήμερα 4η Οκτωβρίου 2018, ημέρα Πέμπτη και ώρα 14:00 μ.μ., συνεδρίασε το Δ.Σ. του Οργανισμού Αθλητισμού , Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς," μετά την υπ' αριθ.1526/02-10-2018 πρόσκληση του προέδρου, που έχει επιδοθεί σε κάθε μέλος του ΔΣ σύμφωνα με το άρθρο 234 του Ν.3463/2006. & το άρθρο 67 του Ν.3852/2010.

-Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα επτά (7) τακτικά .

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Παπαδάκης Κωνσταντίνος
2. Δημάκη Άννα
3. Κανδηλάπτου Φανούλα
4. Σερασκέρης Νικόλαος
5. Γάλλου Παναγιώτα
6. Τερζητάνος Χρήστος
7. Ζώτος Κων/νος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Θεοδωρίδης Αναστάσιος
2. Φαχουρίδης Ιωάννης

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται και η Λουίζακη Αικατερίνη , προϊσταμένη δ / νσης του ΝΠΔΔ " Οργανισμός Αθλητισμού , Πολιτισμού , Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς," για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κήρυξε την έναρξη της ειδικής συνεδρίασης και εισηγήθηκε το 1^ο και μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης «Έγκριση Απολογισμού και Ισολογισμού του Ν.Π.Δ.Δ. " Οργανισμός Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς" οικ. Έτους 2017 » και ενημέρωσε το ΔΣ ότι:

α) Σύμφωνα με το το άρθρο 33 ν. 4257/2014 , προβλέπεται η υποχρεωτική εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, από το σύνολο των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου, Επίσης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2515/97 , η εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου πρέπει να γίνει από δημοτικό υπάλληλο ,πτυχιούχο λογιστή που να είναι κάτοχος άδειας άσκησης επαγγέλματος Α΄τάξης . Εξαιτίας του ότι το Νομικό μας Πρόσωπο υποστηρίζεται ταμειακά από την Ταμειακή Υπηρεσία του Δήμου και λόγω του γεγονότος ότι δεν διαθέτει πτυχιούχο λογιστή που να είναι κάτοχος άδειας άσκησης επαγγέλματος Α΄τάξης , απευθύνθηκε στο Δήμο Κιλκίς προκειμένου να αναθέσει σε υπαλλήλους – λογιστές κατόχους άδειας άσκησης επαγγέλματος Α΄τάξης την εγκατάσταση και τήρηση διπλογραφικού συστήματος στην υπηρεσία μας για το έτος 2017. Ο Δήμος Κιλκίς με το υπ΄ αριθμ. 618/09-01-2017 απέρριψε το αίτημα επικαλούμενος μεγάλο φόρτο εργασίας και κατόπιν τούτου το Νομικό Πρόσωπο ανέθεσε σε

εξωτερικό λογιστή Α΄ τάξης την Τεχνική υποστήριξη για την εφαρμογή Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος χρήσης 2017 του ΝΠΔΔ του Δήμου Κιλκίς.

β) η Ταμειακή Υπηρεσία του Δήμου Κιλκίς, σε εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 σε συνδυασμό με τις διατάξεις της πα. 2 του άρθρου 240 του ίδιου νόμου υπέβαλλε προς έλεγχο στην υπηρεσία μας, τον με ημερομηνία 31.5.2017 απολογιστικό πίνακα, τα καθολικά βιβλία εσόδων-εξόδων, γραμμάτια είσπραξης και χρηματικά εντάλματα πληρωμής του Οργανισμού Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς οικ. Έτους 2017

Η γενική ανακεφαλαίωση απολογισμού εσόδων-εξόδων εξόδων και ο ισολογισμός οικ. Έτους 2017 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της εισήγησης.

Προτείνεται:

- Την έγκριση του Απολογισμού, Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ. "Οργανισμός Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς" οικ. Έτους 2017, όπως εμφανίζονται συνημμένα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.
- Την αποστολή της απόφασης για έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο Κιλκίς και κατόπιν τούτου :
 - Τη δημοσίευση των ανωτέρω οικονομικών στοιχείων , όπως ορίζεται στο ν. 3548/07 άρθρο 6 παρ. 7.
 - Την αποστολή της παρούσας απόφασης και των δικαιολογητικών που ορίζονται στο άρθρο 24 του ν. 3202/2003 στο Ελεγκτικό Συνέδριο.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος έδωσε το λόγο στον λογιστή Α΄ τάξης του Δήμου Κιλκίς που παρουσίασαν τον Ισολογισμό και στον ταμία του Δήμου ο οποίος παρουσίασε τον Απολογισμό του οικονομικού έτους που έληξε και ζήτησε την έγκριση του Σώματος

Το Διοικητικό Συμβούλιο

- Αφού άκουσε όσα είπε ο Πρόεδρος και ενημερώθηκε για το θέμα
- Αφού ενημερώθηκε για τον ισολογισμό και τον απολογισμό του ΝΠΔΔ οικ έτους 2017
- Αφού είδε και τις σχετικές διατάξεις του Δ.Κ.Κ
- Μετά από διαλογική συζήτηση

αποφασίζει κατά πλειοψηφία

1. Την έγκριση του Απολογισμού, Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ. "Οργανισμός Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς" οικ. Έτους 2017, όπως εμφανίζονται συνημμένα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.
2. Την αποστολή της απόφασης για έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο Κιλκίς και κατόπιν τούτου :
 - Τη δημοσίευση των ανωτέρω οικονομικών στοιχείων , όπως ορίζεται στο ν. 3548/07 άρθρο 6 παρ. 7.
 - Την αποστολή της παρούσας απόφασης και των δικαιολογητικών που ορίζονται στο άρθρο 24 του ν. 3202/2003 στο Ελεγκτικό Συνέδριο.

Αποτέλεσμα ψηφοφορίας:

-ΨΗΦΟΙ: 6 ΥΠΕΡ

1 ΠΑΡΟΝ (κος Ζώτος Κωνσταντίνος)

-Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 61/2018

- Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύθηκε η συνεδρίαση στις 16:00 μ.μ
- Συντάχθηκε αυτό το πρακτικό και υπογράφηκε.

Ο Πρόεδρος
Ακριβές αντίγραφο
Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

Παπαδάκης Κωνσταντίνος

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Ν ΟΜΟΣ ΚΙΛΚΙΣ
ΟΡΓ.ΑΘΛ.ΠΟΛΙΤ. ΠΕΡΙΒΑΛ.
& ΠΑΙΔ. ΒΡΕΦ.ΣΤΑΘ. ΔΗΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ
Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΤΑΜΙΑΣ**

**Κιλκίς 22-05-2018
Αριθμ. Πρωτ. 13511**

**Προς : ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΟΡΓΑΝ. ΑΘΛ. ΠΟΛΙΤ. ΠΕΡΙΒΑΛ. & ΠΑΙΔ.ΒΡΕΦ.
ΣΤΑΘ. ΔΗΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ**

**ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΟΡΓΑΝ. ΑΘΛ. ΠΟΛΙΤ. ΠΕΡΙΒΑΛ. &
ΠΑΙΔ.ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘ. ΔΗΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΟΙΚΟΝ. ΕΤΟΥΣ 2017.-**

Σε εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 σας υποβάλλω προς έλεγχο από εσάς, και υποβολή στο Διοικητικό Συμβούλιο, τον απολογιστικό πίνακα, καθώς και καθολικά βιβλία εσόδων - εξόδων, γραμμάτια είσπραξης και χρηματικά εντάλματα πληρωμής, σύμφωνα με τα οποία η οικονομική διαχείριση του Οργανισμού Αθλ. Πολιτ. Περιβ. & Παιδ. Βρεφ. Σταθ. Του Δήμου Κιλκίς για το οικ. Έτους 2017 έχει ως ακολούθως :

Α) ΕΣΟΔΑ

Κ Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΗΣΘΕΝΤΑ ΟΠΩΣ ΤΕΛΙΚΑ ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΗΚΑΝ (Ποσά σε ευρώ)	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ (Ποσά σε ευρώ)	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ (Ποσά σε ευρώ)	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.297.855,00	1.132.474,41	1.110.563,82	21.910,59
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	1.115,00	1.011,24	1.011,24	0
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘ. ΟΙΚ. ΕΤΩΝ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	-	-	-	-
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ	2.853.839,7	2.853.839,7	12.574,71	2.841.264,99
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	94.399,54	86.545,82	86.545,82	0
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	113.652,74	113,652,74	113.652,74	0

	Σύνολο εσόδων :	4.360.861,98	4.187.523,91	1.324.348,33	2.863.175,58

Για την είσπραξη των ανωτέρω εσόδων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους εκδόθηκαν στο σύνολο 208 **γραμμάτια είσπραξης άνευ σειράς** (Από α/α 1 έως 208) και ένα (1) άκυρο στο οποίο αναγράφεται ο λόγος ακύρωσής του.

Β) ΕΞΟΔΑ

Κ Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΗΣΘΕΝΤΑ ΟΠΩΣ ΤΕΛΙΚΑ ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΗΚΑΝ (Ποσά σε ευρώ)	ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ (Ποσά σε ευρώ)	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ (Ποσά σε ευρώ)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ (ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ- ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ)
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.382.289,16	1.114.488,54	1.114.488,54	0
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	32.000,00	1.389,16	1.389,16	0
8	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	2.949.334,9	59.718,53	59.718,53	0
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	30.705,25	0	0	0
	ΣΥΝΟΛΑ :	4.394.329,31	1.175.596,23	1.175.596,23	

Για την πληρωμή των ανωτέρω δαπανών κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους εκδόθηκαν στο σύνολο **222 χρηματικά εντάλματα πληρωμής**. Εκ των οποίων : 34 σειράς Α (από α/α 1 έως 34), και 188 σειράς Β (από α/α 1 έως 188) και άκυρα έξι (6) χρηματικά εντάλματα από α/α 1 έως 6, εκ των οποίων σειρά Α: 3 και σειρά Β: 3 στα οποία αναγράφεται και αιτιολογείται επ' ακριβώς ο λόγος ακύρωσής τους.-

Γ) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

5) Όπως προκύπτει από τα παραπάνω το χρηματικό υπόλοιπο τρέχοντος έτους το οποίο μεταφέρεται στην χρήση 2018 ανέρχεται στο ποσό των **148.752,1 (Εκατόν σαράντα οκτώ χιλιάδες, επτακόσια πενήντα δύο, και δέκα λεπτά)**. Σχετικό το 1/2018 γραμμάτιο είσπραξης του ΟΡΓΑΝ. ΑΘΛ. ΠΟΛΙΤ. ΠΕΡΙΒΑΛ.& ΠΑΙΔ.ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘ. ΔΗΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

Παρακαλώ όπως προβείτε στον έλεγχο των ανωτέρω στοιχείων, και στη σύνταξη σχετικής έκθεσης σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις.-

Η Δημοτική ταμίας

Φαρφαρατζή Σωτηρία.

