

ΚΕΝΤΡΟ ΥΠΟΔΟΧΗΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΑΘΗΝΑΙΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 / 12 / 18 - 10η ΧΡΗΣΗ (01/01/18-31/12/18)

ΑΔΑ: 9ΗΠΖΟΡΘΟ-Α5Ν

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2018			Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2017			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2018	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2017
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	66.856,70	62.205,73	4.650,97	66.856,70	60.965,73	5.890,97	I. Κεφάλαιο		
							1.Καταβλημένο	182.378,14	182.378,14
							III. Διαφορές αναπροσαρμογής & επιχορ.επενδύσεων		
	66.856,70	62.205,73	4.650,97	66.856,70	60.965,73	5.890,97	3.Δωρεές Παγίων	438.098,09	456.831,97
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.012.368,55	1.041.897,75
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								1.450.466,64	1.498.729,72
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	140.121,19	0,00	140.121,19	140.121,19	0,00	140.121,19	V. Αποτελέσματα εις νέο		
3.Κτίρια	1.851.993,88	533.816,62	1.318.177,26	1.851.993,88	459.736,87	1.392.257,01	Κέρδη Χρήσεως (Έλλειμα) εις νέο	1.318.836,32	653.114,46
5.Μεταφορικά Μέσα	56.851,32	46.933,38	9.917,94	56.851,32	43.761,05	13.090,27	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	2.951.681,10	2.334.222,32
6.Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	225.039,23	209.042,56	15.996,67	225.039,23	203.430,67	21.608,56			
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	2.274.005,62	789.792,56	1.484.213,06	2.274.005,62	706.928,59	1.567.077,03	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II. Απαιτήσεις							1.Προμηθευτές	219.553,76	94.504,42
5. Χρεώστες διάφοροι			238,02			60,39	5.Υποχρεώσεις Απο Φόρους-Τέλη	12.471,73	10.889,29
IV. Διαθέσιμα							6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	2.055,45	1.487,36
1.Ταμείο			603,91			458,93	7.Επιταγές Πληρωτέες Ανείσπρακτες	0,00	6.504,47
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>1.700.348,43</u>			<u>877.066,21</u>	8 Πιστωτές διάφοροι	4.292,35	2.945,67
			<u>1.700.952,34</u>			<u>877.525,14</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			1.701.190,36			877.585,53	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	238.373,29	116.331,21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			3.190.054,39			2.450.553,53	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
							Εξοδα Χρήσεως Πληρωτέα		
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	3.190.054,39	2.450.553,53

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31/12/2018 (01/01/18-31/12/18)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	665.721,86	94.637,18
1.Εσοδα από Επιχορηγήσεις			2.461.807,93		1.506.861,78	Υπόλοιπο Αποτ/μάτων Προηγ. Χρησ.(Ζημ.)	653.114,46	558.477,28
Μείον :Κόστος Υπηρεσιών			<u>1.472.872,68</u>		<u>1.126.446,90</u>			
			<u>988.935,25</u>		<u>380.414,88</u>	ΣΥΝΟΛΟ	1.318.836,32	653.114,46
Πλέον : Άλλα Εσοδα εκμ/σης			550,44		26,76			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) Εκμετάλλευσης			989.485,69		380.441,64			
Μείον :1.Εξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		314.317,44			258.864,23			
2.Εξοδα Λειτουργίας Διάθεσης		<u>109.622,62</u>	<u>423.940,06</u>		<u>104.574,98</u>			
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη) Εκμεταλλευσης			565.545,63		17.002,43			
Πλέον :								
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή εσοδα		2.605,07			1.174,96			
Μείον :								
1.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		<u>304,23</u>	<u>2.300,84</u>		<u>137,30</u>			
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη) Εκμετάλλευσης			567.846,47		18.040,09			
II. Πλέον (η μείον):Εκτακτα αποτελέσματα								
1.Εκτακτα & Ανόργανα έσοδα			<u>97.875,39</u>		<u>76.597,09</u>			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			665.721,86		94.637,18			
ΜΕΙΟΝ :								
Σύνολο Αποσβέσεων Παγίων Στοιχείων		84.103,97			83.669,18			
Μείον :Οι από αυτές Ενσωματωμένες στο λειτουργ.κόστος		<u>84.103,97</u>			<u>83.669,18</u>			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΗΣ			665.721,86		94.637,18			

Αθήνα 27/08/2019
 Η Πρόεδρος

ΚΑΤΣΟΥΛΗ ΕΛΕΝΗ
 ΑΔΤ: ΑΙ 690744

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΑΝΑΛΑΤΟΥ ΡΑΧΗΛΑ
 ΑΔΤ: ΑΕ 990397

ΓΕΩΡΓΙΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
 ΑΔΤ: ΑΖ 032198

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Αθηναίων

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δημοτικού Ιδρύματος «ΚΕΝΤΡΟ ΥΠΟΔΟΧΗΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΑΘΗΝΑΙΩΝ» (το Ίδρυμα), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δημοτικού Ιδρύματος «ΚΕΝΤΡΟ ΥΠΟΔΟΧΗΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΑΘΗΝΑΙΩΝ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης" και τον Δημοτικό και Κοινοτικό Κώδικα (ν.3463/2006) όπως ισχύει.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Ίδρυμα, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» και του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν.3463/2006) όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Ιδρύματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Ιδρύματος.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσεως από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Ιδρύματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το ίδρυμα να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2018. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχο μας, για το Δημοτικό Ίδρυμα «ΚΕΝΤΡΟ ΥΠΟΔΟΧΗΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΑΘΗΝΑΙΩΝ» και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου

Αθήνα, 03/09/2019

ΧΡΗΣΤΟΣ Α. ΜΕΝΕΛΑΟΥ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13911

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125