



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ  
ΚΕΝΤΡΟ ΥΠΟΔΟΧΗΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ  
ΔΗΜΟΥ ΑΘΗΝΑΙΩΝ  
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 16<sup>η</sup>  
29-08-2017**

### **ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Της πράξης με αριθμό **56** που αφορά στην συζήτηση και λήψη απόφασης για την έγκριση ή μη των οικονομικών καταστάσεων Ισολογισμού έτους 2016 του Κ.Υ.Α.Δ.Α.

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Κατσούλη Ελένη

**ΜΕΛΗ:** Ευαγγελία (Λίλιαν) Γαζή, Ασημίνα (Μίνα) Φούντζουλα, Ιωάννα (Άννυ) Καββαδία, Βασιλική Μπάρκα, Νικόλαος Μυλωνάς, Γεώργιος Κουμεντάκος, Αθηνά - Ελευθερία (Ελθίνα) Αγγελοπούλου, Γρηγόρης Λέων.

Οι απουσιάζοντες προσκλήθηκαν νόμιμα με την αρ. πρωτ. **7401/25-08-2017** πρόσκληση και είναι η κα Αθηνά - Ελευθερία (Ελθίνα) Αγγελοπούλου, η κυρία Ασημίνα (Μίνα) Φούντζουλα και η κυρία Ιωάννα (Άννυ) Καββαδία.

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Εισάγεται το εκ της ημερήσιας διάταξης θέμα που αφορά στην συζήτηση και λήψη απόφασης για την έγκριση ή μη των οικονομικών καταστάσεων Ισολογισμού έτους 2016 του Κ.Υ.Α.Δ.Α.

.....  
**ΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Επομένως εγκρίνεται.

**ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ:** Εγκρίνεται.

### **ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**Αφού έλαβε υπόψη του:**

1. Τις διατάξεις του Ν.3463/2006 «Κύρωση Κώδικα Δήμων & Κοινοτήτων»,
2. Τις διατάξεις του Ν.3852/2010 (άρθρα 65 και 72) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ Α' 87/7.6.2010),
3. Τις διατάξεις του Ν.4270/2014 (ΦΕΚ 143/28.06.2014 τεύχος Α') «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις»,
4. Την οριστική Έκθεση Διαχείρισης Χρήσεως, έτους 2016 του Κ.Υ.Α.Δ.Α.,
5. Το οριστικό προσάρτημα του Ισολογισμού 31/12/2016 βάση των διατάξεων του αρθρ. 1 παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999,
6. Τον οριστικό Ισολογισμό, έτους 2016 του Κ.Υ.Α.Δ.Α.,
7. Την οριστική Έκθεση ελέγχου (Πιστοποίηση) του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή,

8. Την με αρ. 108/29.08.2017 Πράξη της Ε.Ε. του Κ.Υ.Α.Δ.Α.,
9. Το υπ' αρ. 7383/24-08-2017 έγγραφο του ΚΥΑΔΑ,
10. Την λευκή ψήφο του κ. Λέων Γρηγόριου,
11. Τη μεταξύ των μελών συζήτηση βάσει των πρακτικών.

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων Ισολογισμού, έτους 2016 του Κέντρου Υποδοχής & Αλληλεγγύης του Δήμου Αθηναίων.

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Κ.Υ.Α.Δ.Α.**

**ΚΑΤΣΟΥΛΗ ΕΛΕΝΗ**

**ΚΕΝΤΡΟ ΥΠΟΔΟΧΗΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΑΘΗΝΑΙΩΝ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/16, 8η ΧΡΗΣΗ (01/01/16-31/12/16)**

**ΑΔΑ: ΩΗΘΤΟΡΘΟ-Φ8Ε**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2016			Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμεν. Χρήσεως 2016	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2015
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	60.656,70	60.655,73	0,97	60.656,70	60.655,73	0,97	I. Κεφάλαιο		
							1. Καταβλημένο	<b>182.378,14</b>	<b>182.378,14</b>
	<b>60.656,70</b>	<b>60.655,73</b>	<b>0,97</b>	<b>60.656,70</b>	<b>60.655,73</b>	<b>0,97</b>	III. Διαφορές αναπροσαρμογής & επιχορ.επενδύσεων	475.565,85	486.368,14
							3.Δωρεές Παγίων	1.099.715,96	1.427.164,69
							4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	<b>1.575.261,81</b>	<b>1.913.532,83</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							V. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Κέρδη Χρήσεως ( Έλεγμα) εις νέο	<b>558.477,28</b>	<b>1.483.494,53</b>
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	140.121,19	0	140.121,19	140.121,19	0	140.121,19	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	<b>2.316.137,23</b>	<b>3.579.405,50</b>
3.Κτίρια	1.851.993,88	385.657,12	1.466.336,76	1.851.993,88	311.577,37	1.540.416,51			
5.Μεταφορικά Μέσα	56.851,32	40.588,72	16.262,60	49.067,93	37.564,59	11.503,34			
6.Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	217.520,80	197.323,57	20.197,23	217.520,80	189.357,05	28.163,75			
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<b>2.266.487,19</b>	<b>623.569,41</b>	<b>1.642.917,78</b>	<b>2.258.703,80</b>	<b>538.499,01</b>	<b>1.720.204,79</b>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II. Αναπηρίες</b>							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5. Χρεώσεις διάφοροι			49,19			268.019,95	1. Προμηθευτές	50.906,32	106.641,14
IV. Διαθέσιμα							5.Υποχρεώσεις Απο Φόρους-Τέλη	10.594,36	6.648,99
1.Ταμείο			380,90			1.348,18	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<b>734.462,59</b>			<b>1.749.975,89</b>	7.Επιταγές Πληρωτέες Ανείσπρακτες	76,74	43.483,27
			<b>734.843,49</b>			<b>1.751.324,07</b>	8 Πιστωτές διάφοροι	96,78	3.370,88
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<b>734.892,68</b>			<b>2.019.344,02</b>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<b>61.674,20</b>	160.144,28
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>			<b>2.377.811,43</b>			<b>3.739.549,78</b>	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΓΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
							Έξοδα Χρήσεως Πληρωτέα		
							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>	<b>2.377.811,43</b>	<b>3.739.549,78</b>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΥΠΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ			ΤΗΣ 31/12/2016 (01/01/16-31/12/2016)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	-925.017,25	723.017,34
1.Εσοδα από Επιχορηγήσεις			1.496.014,92			Υπόλοιπο Αποτ/μάτων Προηγ. Χρησ.(Ζημ.)	1.483.494,53	760.477,19
Μείον :Κόστος Υπηρεσιών			<b>2.012.526,16</b>			ΣΥΝΟΛΟ	<b>558.477,28</b>	<b>1.483.494,53</b>
			<b>-516.511,24</b>					
Πλέον : Άλλα Εσοδα εκμ/σης			0,00					
<b>Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) Εκμετάλλευσης</b>			<b>-516.511,24</b>					
Μείον :1.Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	368.522,88				301.061,96			
2.Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	121.567,38		490.090,26		107.267,58			
<b>Μερικά Αποτελέσματα ( Κέρδη η Ζημίες ) Εκμεταλλευσης</b>			<b>-1.006.601,50</b>					
Πλέον :								
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή εσοδα	560,20				590,45			
Μείον :								
1.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	299,14		261,06		241,87			Η Πρόεδρος
<b>Ολικά Αποτελέσματα ( Κέρδη η Ζημίες ) Εκμεταλλευσης</b>			<b>-1.006.340,44</b>					
II. Πλέον ( η μείον ):								
Εκτακτα αποτελέσματα								
1.Εκτακτά & Ανόργανα εσοδα	81.325,07				75.644,60			
Μείον :								
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1,88		81.323,19		4.042,61			ΚΑΤΣΟΥΛΗ ΕΛΕΝΗ
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη η ζημίες)</b>			<b>-925.017,25</b>					ΑΔΤ: ΑΙ 690744
ΜΕΙΟΝ :								
Σύνολο Αποσβέσεων Παγίων Στοιχείων	85.070,40				87.758,75			Ο Διευθυντής
Μείον :Οι από αυτές Ενσωματωμένες στο λειτουρμ.κόστος	85.070,40				87.758,75			Ο Λογιστής
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ( Κέρδη η Ζημίες ) ΧΡΗΣΗΣ</b>			<b>-925.017,25</b>					<b>ΦΡΑΓΚΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ</b>
								ΑΔΤ: Σ241950
								<b>ΓΕΩΡΓΙΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ</b>
								ΑΔΤ: ΑΖ 032198

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Ιδρύματος «Κέντρο Υποδοχής και Αλληλεγγύης Δήμου Αθηναίων».**  
**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δημοτικού Ιδρύματος «Κέντρο Υποδοχής και Αλληλεγγύης Δήμου Αθηναίων» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόθετο.

**Εύθνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

**Εύθνη του Ελεγκτή**

Η δική μας εύθνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δημοτικού Ιδρύματος, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δημοτικού Ιδρύματος. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

**Γνωμή**

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δημοτικού Ιδρύματος «Κέντρο Υποδοχής και Αλληλεγγύης Δήμου Αθηναίων» κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Εκτελεστικής Επιτροπής προς το Διοικητικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2017

ΧΡΗΣΤΟΣ Α. ΜΕΝΕΛΑΟΥ  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Δ.:13911  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Δρ Μ.ΣΟΕΛ 125

