



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΣΥΝΟΧΗΣ
& ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΥΠ' ΑΡΙΘ. 19¹⁵/06-06-2024 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΤΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ**

Στη Λαμία σήμερα 06 – 06 – 2024 ημέρα Πέμπτη και ώρα 15:00 στην αίθουσα συνεδριάσεων του Παραρτήματος Προστασίας Παιδιού Φθιώτιδος του Κ.Κ.Π. Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδος, συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο του εν λόγω, που συγκροτήθηκε με την υπ' αριθμ. 108142/15-11-2022 (ΦΕΚ 1076/τ.Υ.Ο.Δ.Δ./22-11-2022) απόφαση της Υφυπουργού Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων, για την 18η/2024 Τακτική Συνεδρίαση.

Παρευρέθησαν δε στην συνεδρίαση αφού κλήθηκαν νόμιμα με την υπ' αριθμ. 1213/04-06-2024 πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. του Κ.Κ.Π. Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδος, ως αυτή ηλεκτρονικώς απεστάλη μετά των επ' αυτής στοιχείων με το από 5-6-2024 μήνυμα, οι κάτωθι :

1. Δρακάκης Δημήτριος, Πρόεδρος του Δ.Σ.
2. Λουκάς Περικλής, Α' Αντιπρόεδρος
3. Ποταμιάς Σπυρίδων, Β' Αντιπρόεδρος
4. Τζελά Αναστασία, Τακτικό Μέλος
5. Στίγκα Ιουλία, Τακτικό Μέλος
6. Μίχος Λεωνίδας, Τακτικό Μέλος
7. Παπαθανασίου Θωμαή, Τακτικό Μέλος

Επίσης παρευρέθησαν: η Αικατερίνη Μπούρα, μόνιμος υπάλληλος με χρέη αναπληρώτριας Γραμματέως του Δ.Σ. του Κέντρου Κοινωνικής Πρόνοιας Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδος.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία, άρχισε η συζήτηση για τα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη.

ΘΕΜΑ 6ο: «Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων για το έτος 2022».

Ο Πρόεδρος του ΚΚΠ. Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας κ. Δ. Δρακάκης θέτει υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου του Κ.Κ.Π.Π.Σ.Ε. την υπ' αριθμ. 1214/04-06-2024 εισήγηση του Αν. Προϊσταμένου Δ/σης Οικον/κής & Τεχνικής Υποστήριξης του Κέντρου Κοινωνικής Πρόνοιας Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας, που έχει ως εξής:

Έχοντας υπόψη:

1. Το Ν.Δ. 496/1974 περί «Λογιστικού των Ν.Π.Δ.Δ.»
2. Το Ν. 2362/1995 «Περί Κώδικα του Δημοσίου Λογιστικού»
3. Τις διατάξεις του Ν.3861/2010 (ΦΕΚ 112 – Τ. Α΄/13-07-2010) «Ενίσχυση της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο «Πρόγραμμα Διαύγεια» και άλλες διατάξεις
4. Του άρθρου 63 του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας και άλλες διατάξεις» (Α΄ 143), όπως ισχύει
5. Τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν. 4109/2013 «Κατάργηση και συγχώνευση νομικών προσώπων του Δημόσιου και του ευρύτερου δημόσιου τομέα –Σύσταση Γενικής Γραμματείας για το συντονισμό του κυβερνητικού έργου και άλλες διατάξεις»
6. Την αριθμ. πρωτ. οικ. 108142/15-11-2022 (ΦΕΚ 1076/ΥΟΔΔ/22-11-2022) απόφαση το Υφυπουργού Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας, σχετικά με το διορισμό Διοικητικού Συμβουλίου στο Κέντρο Κοινωνικής Πρόνοια Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας.
7. Την αριθμ. 60440/1896-28-2-2023 απόφαση του Υπουργείου Εργασίας & Κοινωνικών Υποθέσεων με την οποία εγκρίθηκε Π/Υ έτους 2021 του Κ.Κ.Π.Π.Σ.Ε (ΑΔΑ ΩΧΤΙ46ΜΤΛΚ-ΙΘΣ)
8. Το αριθμ. πρωτ. 520/30-11-2023 (αριθμ. πρωτ. Εισερχομένου 2156/30-11-2023) έγγραφο της εταιρείας ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε. σχετικά με την παράδοση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Π.Δ. 205/1998.
9. Τις επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις και το προσάρτημα αυτών.

Ύστερα από τα ανωτέρω εισηγούμαστε:

Την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων Τέλους Χρήσεως έτους 2022, όπως αυτός συντάχθηκε από την εταιρεία ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε. σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Π.Δ. 205/1998 και της έκδοσης πιστοποιητικού ελέγχου από την εταιρία PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ, ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
 (Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 205/98)

ΤΟΥ «ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ»

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 μια 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 ο Φορέας κάνει τέτοιες συμπύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα 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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διαφόρων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεων 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 ανάπροσαρμογή. 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 Φορέα.

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ, ΠΡΟΣΔΡΟΪΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

(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. Για τον υπολογισμό των αποσβέσεων που πραγματοποιήθηκαν στη χρήση 2022 χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές των αποσβέσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013.

(2) Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης οι οποίοι αφορούν σε μετοχές εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α.Α., αποτιμήθηκαν σύμφωνα με την μέση τιμή κλεισίματος τους κατά το μήνα Δεκέμβριο του 2022 στο Χ.Α.Α.. Δεν κατέχονται μετοχές. Άλλα χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(3) Τα αποθέματα αποτιμήθηκαν στην μέση τιμή κτήσεως τους. Τα αποθέματα στην προηγούμενη χρήση έγινε στην τιμή κτήσεως τους. Η τιμή κτήσεως υπολογίστηκε με βάση τη τελευταία τιμή αγοράς, η οποία χρησιμοποιήθηκε και στον Ισολογισμό Έναρξης του Νομικού Προσώπου 01.01.2021.

(4) Τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής κατάθεσης 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.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(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 υπόλοιπα σε ξένο νόμισμα.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των παγίων στοιχείων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Επισυνάπτεται στο παράρτημα ο σχετικός πίνακας μεταβολών παγίων.

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ, ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΠΑΓΙΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022							
Περιγραφή	Αξία κτήσεως 01.01.2022	Προσθήκες Αγορές χρήσης 2022	Αξία κτήσεως 31.12.2022	Αποσβεσθέντα έως 01.01.2022	Αποσβέσεις χρήσης 2022	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2022	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο έως 31.12.2022
1. Γήπεδα Οικόπεδα	515.401,19	0,00	515.401,19	0,00	0,00	0,00	515.401,19
2. Κτίρια & Τεχνικά έργα	8.390.374,46	0,00	8.390.374,46	1.508.911,49	255.814,98	1.762.526,47	4.827.848,01
3. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	42.605,06	0,00	42.605,06	39.087,75	1.721,98	40.809,74	1.795,32
4. Μεταφορικά μέσα	44.924,14	0,00	44.924,14	14.407,59	7.629,03	22.037,02	22.887,12
5. Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	415.850,26	8.950,28	424.800,54	398.210,80	12.244,81	408.455,61	16.374,93
6. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	17.518,53	0,00	17.518,53	17.518,34	0,00	17.518,34	0,19
ΣΥΝΟΛΑ	7.428.703,66	8.950,28	7.435.653,94	1.974.136,37	277.210,81	2.251.347,18	5.184.306,76

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά των σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις για φορολογικούς σκοπούς.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης 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.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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 συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεώς τους και την αξία αποτιμήσεώς τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ, ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

(γ) 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 τέτοιες διαφορές.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(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.

Τα αποθέματα αποτιμήθηκαν με βάση την μέση τιμή κτήσεως τους, ενώ στην προηγούμενη χρήση με βάση την τελευταία τιμή αγοράς τους.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Νομικού Προσώπου κατά την 31/12/2022 ανέρχεται στο ποσό των € 6.615.300,09 όπως αυτό διαμορφώθηκε από τον Ισολογισμό Έναρξης κατά την 01.01.2021, και δεν μεταβλήθηκε κατά την προηγούμενη χρήση, ενώ παράλληλα και δεν υπήρξε κάποια μεταβολή κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως, η οποία αποτελεί την 2^η διαχειριστική χρήση με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος λογιστικής παρακολούθησης.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

Ποσό **ευρώ 29.000,00** αφορά σε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Το παραπάνω ποσό αφορά σε σχηματισμένη πρόβλεψη για προσωπικό του Κέντρου Κοινωνικής Πρόνοιας Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας. Έχει στη δύναμή του κατά την 31/12/2022 δύο (2) εργαζόμενους που υπάγονται στον Ν.103/75, για τους οποίους είναι υποχρεωμένη η υπηρεσία να καταβάλλει κατά το χρόνο συνταξιοδότησης τους αποζημίωση. Στην κλειόμενη χρήση το Νομικό Πρόσωπο κατέβαλλε ποσό ευρώ 23.944,79 για εφάπαξ βοηθήματα του Ν.103/75.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Κ.Κ.Π.Π.Θ. 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 Κ.Κ.Π.Π.Θ. , εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (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.

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ, ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

Δεν υπάρχουν.

8. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς 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 της Μονάδας Υγείας. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Ο λογαριασμός «αλλότρια περιουσιακά στοιχεία» αξίας 0,48 € αφορά περιουσιακά στοιχεία τρίτων. Δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τα τελικά διαμορφωθέντα ποσά του προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων του Νομικού Προσώπου. Δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως τα ποσά εκτέλεσης – πραγματοποίησης (Απολογισμού) του προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων του Νομικού Προσώπου, τα οποία ανέρχονται για τον απολογισμό εξόδων σε ποσό ευρώ 1.293.029,79, και για τον απολογισμό εσόδων σε ποσό ευρώ 1.365.657,74

9. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Κ.Κ.Π.Π.Θ., 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.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

10. 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.

Επισυνάπτεται σχετικός πίνακας αυτών :

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΚΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	ΒοΒΑΘΜΙΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
0264	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΣΥΜΒΟΥΛΙΑ Η ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ(ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΚΑΙ ΟΙ	12.550,00 €	60-01-4400

5

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ, ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

ΙΔΙΩΤΕΣ)

(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.

11. 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.

(1) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες σύνολο 72 άτομα:

ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022	άτομα:	Παράρτημα Προστασίας Παιδιού & Κεντρική Υπηρεσία	Παράρτημα ΑμεΑ Φθιώτιδας	Παράρτημα ΑμεΑ Εύβοιας
Σύνολο	άτομα:	22	26	24

(2) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

Αμοιβές προσωπικού επιχορηγούμενες από Υ.Ε.	1.076.304,95
Αμοιβές προσωπικού εντός προϋπολογισμού	380.230,81
ΣΥΝΟΛΟ	1.456.535,76

(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. 17: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Κ.Κ.Π.Π.Θ. Επίσης αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ανέρχονται στο ποσό ύψους € 125.045,29 και αναλύονται ως εξής:

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	€	ΛΕΙΑ
ΑΝΑΛΟΓΟΥΣΕΣ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	€	125.045,29
ΣΥΝΟΛΟ	€	125.045,29

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό ύψους **€ 5,50** και αναλύονται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	€	ΛΕΙΑ
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	€	5,50
ΣΥΝΟΛΟ	€	5,50

Τα έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό ύψους **€ 23.944,79** και αναλύονται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	€	ΛΕΙΑ €
Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης	€	23.944,79
ΣΥΝΟΛΟ	€	23.944,79 €

Το σύνολο του κονδυλίου του Ενεργητικού Ε.2. «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ύψους **€ 65.745,47** αφορούν έσοδα της κλειόμενης χρήσης και αναλύονται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΕΙΑ €
ΈΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (ΕΟΠΥΥ 12ος /2022)	44.291,77
ΤΟΚΟΙ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	21.453,70
ΣΥΝΟΛΟ	65.745,47 €

Το σύνολο του κονδυλίου του Παθητικού Δ.2. «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» ύψους **€ 43.216,24** αφορούν διάφορα έξοδα της κλειόμενης χρήσης για τα οποία τα σχετικά παραστατικά εκδόθηκαν στην επόμενη χρήση.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΕΙΑ €
ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	26.576,79
ΥΔΡΕΥΣΗ	935,70
ΤΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	422,09
ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ	14.896,20
ΟΔΟΙΠΟΡΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	385,46
ΣΥΝΟΛΟ	43.216,24 €

12 : ΆΛΛΕΣ 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 Κ.Κ.Π.Π.Θ. , όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

- 1) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους € 1.076.304,95 που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Κ.Κ.Π.Π.Θ μιας και επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο.
- 2) «Η χώρα μας βίωσε και βιώνει πρωτόγνωρες καταστάσεις εξαιτίας της εξάπλωσης του κορωνοϊού, κάτι που ανάγκασε την Ελληνική Κυβέρνηση και τη Διοίκηση του Κ.Κ.Π.Π.Θ να πάρει μέτρα, στα πλαίσια της αντιμετώπισης της πανδημίας COVID-19, για την προστασία της Δημόσιας Υγείας και είχαν επιπτώσεις στη λειτουργία του Φορέα», και για τη χρήση 2022, έστω αν ήταν ποιο ήπιες από την προηγούμενη χρήση 2021.
- 3) Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτισμάτων, καθώς και του περιεχομένου αυτών, αλλά και του προσωπικού από όλους του πιθανούς κινδύνους.
- 4) Το Νομικό Πρόσωπο, καθώς και τα πρώην συγχωνευόμενα με αυτό Νομικά Πρόσωπα, δεν έχουν ελεγχθεί για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο της τελευταίας δεκαετίας από τις φορολογικές αρχές, για τους έμμεσους και παρακρατούμενους φόρους, και για την φορολογία χαρτοσήμου, καθώς και για την φορολογία εισοδήματος για τις χρήσεις 2014 έως και 2022. Κατά συνέπεια, δεν έχουν οριστικοποιηθεί οι φορολογικές υποχρεώσεις του Νομικού Προσώπου για τις εν λόγω χρήσεις. Εκτιμούμε ότι με βάση την φύση και την έκταση των δραστηριοτήτων του Νομικού Προσώπου, σε ενδεχόμενο φορολογικό έλεγχο για τα παραπάνω φορολογικά αντικείμενα δεν θα προκύψουν πρόσθετοι φόροι, τέλη και προσαυξήσεις, και για το λόγο αυτό δεν έχουμε προβεί σε σχηματισμό σχετικής πρόβλεψης.
- 5) Η κλειόμενη χρήση είναι η δεύτερη διαχειριστική χρήση για την οποία το Νομικό Πρόσωπο συντάσσει οικονομικές καταστάσεις και εφαρμόζει τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο για την απεικόνιση των συναλλαγών του. Ο Ισολογισμός έναρξης της 1-1-2021 προέκυψε από απογραφή που πραγματοποιήθηκε από τις υπηρεσίες του Νομικού Προσώπου.

ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΒΑΛΛΙΑΔΑΣ, ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

Λαμία, 30 Νοεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΤΟΥ
Κ.Κ.Π.Π. ΣΤΕΡΕΑΣ
ΕΛΛΑΔΑΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ



ΔΡΑΚΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΖ-978903

ΚΑΡΑΠΕΤΣΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α.Δ.Τ.: Π-253157

ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544 Α' Τάξης
ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΕ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΓΙΚΕΣ
ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Το ανωτέρω προσάρτημα αποτελείται από εννέα (9) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου μας που χορηγήσαμε με ημερομηνία 24/05/2024.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές



PKF
Hellas

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Αθήνα, 24 Μαΐου 2024
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Γ. ΧΙΩΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 27661

Το Διοικητικό Συμβούλιο του Κέντρου Κοινωνικής Πρόνοιας Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας αφού έλαβε υπόψη του, την εισήγηση του Προέδρου του ΚΚΠ Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας μετά από διαλογική συζήτηση ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΩΣ και εγκρίνει αυτή στο σύνολό της, ως έχει.

Το πρακτικό της εν λόγω απόφασης θεωρείται ως επικυρωμένο και η απόφαση άμεσα εκτελεστή.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Α΄ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΕΛΗ

Δημήτριος Δρακάκης

Π.Λουκάς

Α.Τζελά

Ι.Στίγκα

Β΄ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Λ.Μίχος

Σ.Ποταμιάς

Θ.Παπαθανασίου

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Η Αναπληρώτρια
Γραμματέας του Δ.Σ.

Αικ. Μπούρα