ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Μαραθωνοδρόμου 95
ΨΥΧΙΚΟ, Τ.Κ. 154 52
τηλ.: 213 2014743-744
fax: 210 6726081
email: epitropesds@0177.syzefxis.gov.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
ΑΔΑ:
Αριθμ. Απόφ.: 145/11-6-2019
Αριθμ. Πρωτ.: 8867/20-6-2019

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΠΟ 11-6-2019 10ης ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ

Στο Ψυχικό και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού (**Μαραθωνοδρόμου 95**), σήμερα την **11ην** του μηνός **Ιουνίου** του έτους **2019**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα **18:00΄**, συνήλθε, παρόντος και του Δημάρχου κ. Παντελή Ξυριδάκη, σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **8080/6-6-2019** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. Α' 87), για συζήτηση και λήψη απόφασης επί των κατωτέρω θεμάτων Η.Δ.

ΘΕΜΑ 5ο Η.Δ.

Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως έτους 2016 (6η διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016) του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (Ο.Κ.Α.Π.Α.)».

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι επί συνόλου **είκοσι επτά** (**27**) Δημοτικών Συμβούλων παρόντες ήταν δέκα πέντε **(15)** και απόντες δώδεκα **(12)** ήτοι: οι κ.κ. οι κ.κ. Αλεξοπούλου Αικατερίνη, Σαμαρόπουλος Βύρων-Παύλος, Καριώτης Αλέξανδρος, Μπετροσιάν Άλεξ, Παπαγεωργίου Λεωνίδας, Αγγελάκη-Λυκούρη Αναστασία, Χαροκόπος Παντελής, Σουμπασάκη-Παπαδημούλη Κωνσταντίνα, Συμεωνίδου Χαρίκλεια, Καβαλάρης Ιωάννης, Παπαχρόνης Γεώργιοα και Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	**ΑΠΟΝΤΕΣ**
Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη	Αλεξοπούλου Αικατερίνη
Ζαφρακοπούλου-Δανιήλ Σοφία	Σαμαρόπουλος Βύρωνας-Παύλος
Λάβδα Ελένη	Καριώτης Αλέξανδρος
Τρέζου Μαρία-Ελένη	Μπετροσιάν Άλεξ
Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος	Παπαγεωργίου Λεωνίδας
Κομνηνού-Κούμπα Άννα	Αγγελάκη-Λυκούρη Αναστασία
Γάτος Γεώργιος-Αλκιβιάδης	Χαροκόπος Παντελής
Δημουλά Ελισσάβετ-Ελένη	Σουμπασάκη-Παπαδημούλη Κων/να
Μαναός Δημήτριος	Συμεωνίδου Χαρίκλεια
Χριστοδούλου Γαβριέλλα	Καβαλάρης Ιωάννης
Κανελλάκης Νικόλαος	Παπαχρόνης Γεώργιος
Δελακουρίδης Ιωάννης	Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη
Γαλάνης Δημήτριος	
Ζερβός Νικόλαος	
Γκιζελή-Παπαθεοδωροπούλου Αλίκη	

Στη Συνεδρίαση παραβρέθηκε η Πρόεδρος του Συμβουλίου της Δημοτικής Κοινότητας Νέου Ψυχικού κ. Πασσά-Χρήστου Ελένη.

Λόγω απουσίας της Προέδρου κας Αλεξοπούλου Αικατερίνης, στη συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου προήδρευσε η Αντιπρόεδρος κ. Χριστοδούλου Γαβριέλλα.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και η υπάλληλος του Δήμου Πλατάκου Ελένη.

Εισηγούμενη το ανωτέρω θέμα η Αντιπρόεδρος είπε:

Με την υπ' αριθμ. 37/19-4-2019 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου (Ο.Κ.Α.Π.Α.) του Δήμου μας, εγκρίθηκε ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα χρήσεως 2016 αυτού.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 234 παρ. 3 και τις όμοιες του άρθρου 240 παρ. 2, σε συνδυασμό με εκείνες του άρθρου 163 του Ν.3463/2006, για τις Αποφάσεις των Δημοτικών Νομικών Προσώπων που αφορούν στον Απολογισμό και κατ' επέκταση στον Ισολογισμό, απαιτείται προηγούμενη έγκριση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Σας παραθέτω λοιπόν, την υπ' αριθμ. 37/19-4-2019 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου (Ο.Κ.Α.Π.Α.) και παρακαλώ όπως αποφασίσουμε σχετικά.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Ν.Π.Δ.Δ. Ο.Κ.Α.Π.Α.
χρήσεως έτους 2016»

ΠΕΡΙΛΗΨΗ:
«Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων

ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ

ΑΡ. ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ: 5/2019 **ΑΡ. ΠΡΩΤ. 913/22-04-2019**
ΑΡ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 37/2019

Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο 5/2019

Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ»

Από το πρακτικό της, από 19 Απριλίου 2019, 5ης Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ» (Ο.Κ.Α.Π.Α.).

Σήμερα 19/04/2019 ημέρα Παρασκευή και ώρα 12.30 συνεδρίασε το Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ.«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ- ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ», μετά από την υπ' αριθ. πρωτ. 838/15-04-2019 πρόσκληση της Προέδρου του Ν.Π.Δ.Δ. Λάβδα Ελένης η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 240 του Ν. 3463/2006, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των κατωτέρω θεμάτων Η.Δ. και Ε.Η.Δ.:

ΘΕΜΑ 2^{ο} Η.Δ.

«Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως έτους 2016 (6η διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016) του Ν.Π.Δ.Δ. "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ" (Ο.Κ.Α.Π.Α.)».

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι επί συνόλου **ένδεκα** (**11**) Διοικητικών Συμβούλων παρόντες ήταν **δέκα** (**10**). Παρούσα στη συνεδρίαση ήταν και το αναπληρωματικό μέλος Ζαφρακοπούλου –Δανιήλ Σοφία. Τα μέλη Χριστοπούλου Γαβριέλα και Μαναός Δημήτριος απουσίαζαν.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ
Λάβδα Ελένη
Κούμπα-Κομνηνού Άννα
Αγγελάκη-Λυκούρη Αναστασία
Κακαβάς Νικόλαος
Χανακούλας Αθανάσιος
Φουστέρη Μαρία

Δημουλά Έλση

Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος
Γεωργοπούλου-Τουλιάτου Άλκηστις
Ζαφρακοπούλου –Δανιήλ Σοφία

ΑΠΟΝΤΕΣ
Χριστοπούλου Γαβριέλα
Μαναός Δημήτριος

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και η υπάλληλος του Ν.Π.Δ.Δ. Κίτσου Ελένη, για τη τήρηση των πρακτικών.

Εισηγούμενη το ανωτέρω θέμα η Πρόεδρος είπε:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06 (Κ.Δ.Κ.) ο ισολογισμός υποβάλλεται για τον προβλεπόμενο έλεγχο και έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο και εν συνεχεία υποβάλλεται προς έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 234 παρ. 3 του Ν.3463/06 (Κ.Δ.Κ.).
Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως πριν από την υποβολή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.
Υποβάλλουμε λοιπόν για έγκριση, σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως έτους 2016 (6η διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016) με το προσάρτημα του ισολογισμού καθώς και την συνοπτική Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, τα οποία παρατίθενται παρακάτω:

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (Ο.Κ.Α.Π.Α.)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

6η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	508.909,75	55.440,12	453.469,63	421.037,05	37.112,50	383.924,55
4. Μηχανήματα-Τεχν. Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχ. Εξοπλισμός	334.308,07	167.121,56	167.186,51	322.327,98	134.985,74	187.342,24
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	679.186,41	399.526,17	279.660,24	640.826,84	337.501,32	303.325,52
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**1.522.404,23**	**622.087,85**	**900.316,38**	**1.384.191,87**	**509.599,56**	**874.592,31**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**900.316,38**			**874.592,31**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
5. Χρεώστες διάφοροι			66.311,03			53.167,05
			66.311,03			**53.167,05**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.237.101,24			1.140.232,87
3α. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (Ν.103/75)			0,00			0,59
			1.237.101,24			**1.140.233,46**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			**1.303.412,27**			**1.193.400,51**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			**2.203.728,65**			**2.067.992,82**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			5.036.251,56			5.036.251,56
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί προϋπολογισμού			4.335.636,65			4.080.286,88
3. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			6.960,00			6.960,00
			9.378.848,21			**9.123.498,44**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	1.352.387,12	1.352.387,12
	1.352.387,12	**1.352.387,12**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	113.203,69	217.172,19
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγουμένων χρήσεων	502.022,70	284.850,51
	615.226,39	**502.022,70**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV)	**1.967.613,51**	**1.854.409,82**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικου λόγω εξοδου από την υπηρεσία	41.498,09	40.092,75
	41.498,09	**40.092,75**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	80.069,31	96.965,44
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	36.792,26	38.252,02
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	21.400,62	11.462,94
8. Πιστωτές διάφοροι	52.901,51	23.356,50
	191.163,70	**170.036,90**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**191.163,70**	**170.036,90**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	3.453,35	3.453,35
	3.453,35	**3.453,35**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**2.203.728,65**	**2.067.992,82**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	5.036.251,56	5.036.251,56
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί προϋπολογισμού	4.335.636,65	4.080.286,88
3. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	6.960,00	6.960,00
	9.378.848,21	**9.123.498,44**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			521.359,00			554.037,70
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			651,71			362,93
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			2.062.052,89			2.000.000,00
Σύνολο			**2.584.063,60**			**2.554.400,63**
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			2.456.544,41			2.293.177,58
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**127.519,19**			**261.223,05**
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		16.417,66			16.706,13	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		443,20	16.860,86		5.128,36	21.834,49
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**110.658,33**			**239.388,56**
Πλέον:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		14.755,56			15.532,48	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	146,69	146,69	14.608,87	222,94	222,94	15.309,54
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**125.267,20**			**254.698,10**
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00			4.947,51	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		5.142,60			11.427,30	
		5.142,60			16.374,81	
Μείον:						
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	0,00			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	515,00			25.419,22		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	515,00	4.627,60	0,00	25.419,22	-9.044,41
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			**129.894,80**			**245.653,69**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		112.488,29			113.223,96	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		112.488,29	0,00		113.223,96	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**129.894,80**			**245.653,69**
Μείον:						
Φόρος εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ 2014			0,00			11.579,00
Πρόβλεψη φόρου εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ			16.691,11			16.902,50
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			**113.203,69**			**217.172,19**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	113.203,69	217.172,19
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	502.022,70	284.850,51
Πλεόνασμα προς διάθεση	**615.226,39**	**502.022,70**

ΦΙΛΟΘΕΗ, 11-4-2019

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ Α.Δ.Τ. ΑΜ 115505	ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ Α.Δ.Τ. ΑΗ 082981 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 30584

1) ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

"ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ" (Ο.Κ.Α.Π.Α.)

Π.Δ. 315/1999 Παρ. 4.1.501

Παράγραφος 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

Περ. 21α Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων	Δεν έγινε.

οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας.	
Περ. 21β Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως".	Δεν έγινε.
Περ. 21γ Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
Περ. 21δ Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
Περ. 22 Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς.	Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών.
Περ 23 Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

Περ. 1 Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν μετά την 27/6/2011 αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή των στοιχείων κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις της χρήσης υπολογίσθηκαν βάσει του Ν. 4172/2013. 2. Η αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν πριν την 27/6/2011 έγινε: α) Των ακινήτων με το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού. β) Τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 παρ. 1.1.108. 3. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως. 4. Δεν υπήρχαν αποθέματα την 31/12/2016.

Περ. 7α Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.
Περ. 2α Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.	Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 παράγραφος 1.1.108.

Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό

Περ. 3α Μεταβολές παγίων στοιχείων.	Παρατίθεται σχετικός πολύστυλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
Περ. 4 Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Δεν έγιναν.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ

Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31.12.2015	Μεταβολές χρήσεως 2016	Αξία κτήσεως 31.12.2016	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2015	Αποσβέσεις χρήσεως 2016	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2016	Αναπόσβεστο υπόλοιπο έως 31.12.2016
1.Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων	421.037,05	87.872,70	508.909,75	37.112,50	18.327,62	55.440,12	453.469,63
2. Μηχ/τα τεχν. εγκ.& λοιπός μηχ/κός εξόπλ.	322.327,98	11.980,09	334.308,07	134.985,74	32.135,82	167.121,56	167.186,51
3. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	640.826,84	38.359,57	679.186,41	337.501,32	62.024,85	399.526,17	279.660,24
Γενικό Σύνολο	**1.384.191,87**	**138.212,36**	**1.522.404,23**	**509.599,56**	**112.488,29**	**622.087,85**	**900.316,38**

Περ. 25α Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν σχηματίστηκαν.
Περ. 19α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.	Αφορούν λογισμικά προγράμματα Η/Υ, αξίας κτήσης την 31/12/2016 € 44.152,01 και αναπόσβεστης αξίας € 8.127,32. Έχουν συμπεριληφθεί στις ενσώματες ακινητοποιήσεις του πάγιου ενεργητικού, στην κατηγορία "Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός".
Περ. 19β Ανάλυση ποσών "Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου"	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια. Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Περ. 19γ Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως".	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
Περ. 7β Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων.	Δεν έγινε.
Περ. 2β Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού " Διαφορές αναπροσαρμογής".	
Περ. 25στ Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών "Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων".	Αφορούν βελτιώσεις κτιρίων και εγκαταστάσεων ακινήτων, τα οποία είναι παραχωρημένα από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού στο Νομικό Πρόσωπο για την εκπλήρωση του σκοπού του.

Παράγραφος 4. Συμμετοχές- Χρεόγραφα

Περ. 24 Επεξηγηματικές πληροφορίες σχετικά με συνδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.
Περ. 3β-1 Διαφορές αποτίμησης συμμετοχών.	Δεν υπάρχουν.
Περ.3β-2 – Περ 8 Διαφορές αποτίμησης χρεογράφων και πίνακας κατεχομένων.	Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 5. Αποθέματα

Περ. 6 Διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού.	Δεν υπάρχουν αποθέματα την 31/12/2016.
Περ. 5 Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 6. Χρεώστες Διάφοροι

Περ. 25ε Ανάλυση του λογαριασμού < Χρεώστες Διάφοροι > .	Ανέρχονται στο ποσό των 66.311,03 και αφορά απόδοση επιχορήγησης του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (καταχωρημένη και στα βιβλία του σαν υποχρέωση) από Κ.Α.Π. 12/2010 για τη λειτουργία του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. "Δημοτικοί Παιδικοί και Βρεφονηπιακοί Σταθμοί Ν. Ψυχικού" ποσού € 42.820,05, προκαταβολή φόρου εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ έτους 2016 ποσού € 14.477,78 και οφειλόμενα μισθώματα από 1/10/2016 έως και 31/12/2016 μετά του χαρτοσήμου τους (αναψυκτήριο Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού) ποσού € 9.013,20.

Παράγραφος 7. Κεφάλαιο

Περ. 25β Μεταβολή στο Κεφάλαιο που οφείλεται στην συμπλήρωση της απογραφής έναρξης για την τήρηση του διπλογραφικού βάσει του Π.Δ. 315/99.	Δεν έγινε μεταβολή Κεφαλαίου.

Παράγραφος 8. Υποχρεώσεις

Περ. 18 Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών για οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.
Περ.10 Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στο ισολογισμό.	Δεν υπάρχουν.
Περ. 9α Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Δεν υπάρχουν.
Περ. 9β Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 9. Προβλέψεις

Περ. 25ε Ανάλυση λογαριασμού < Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού > .	Συνεχίζεται ο σχηματισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού, με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου, λόγω εξόδου από την Υπηρεσία. Στην παρούσα χρήση αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη με ποσό € 8.343,11 και κατά την 31/12/2016 η σχηματισμένη πρόβλεψη ανέρχεται σε ποσό € 41.498,09 το οποίο εμφανίζεται στο κονδύλι του ισολογισμού Β.1. «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία».

Παράγραφος 10. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Περ.17ε Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών ΄΄Εσοδα επόμενων χρήσεων΄΄.	Ανέρχονται στο ποσό των € 3.453,35 και αφορούν προεισπραχθέντα μισθώματα περιόδου από 1/1/2017 έως 31/5/2017 μετά των χαρτοσήμων τους (γήπεδα τένις στο Ν. Ψυχικό).

Παράγραφος 11. Λογαριασμοί τάξεως

Περ. 25γ Ανάλυση της κατηγορίας “Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία» των λογαριασμών τάξεως.	Στο λογαριασμό αυτό παρακολουθούνται τα ακίνητα που έχει παραχωρήσει ο Δήμος στο Νομικό Πρόσωπο για ίδια χρήση, προκειμένου να εκπληρώσει τους σκοπούς του, καθώς και εκείνα που προορίζονται για εκμετάλλευση. Η αξία τους είναι εκείνη που εμφανίζεται στα βιβλία του Δήμου και έχει προέλθει κατόπιν αντικειμενικού προσδιορισμού.

Παράγραφος 12. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Περ. 15 Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το Νομικό Πρόσωπο ή δόθηκαν υπέρ του Νομικού Προσώπου.	Στους λογαριασμούς τάξεως παρακολουθείται επίσης και η υπ' αριθμ. 139/7006373 Εγγυητική Επιστολή Εθνικής Τράπεζας ποσού 6.960,00 € της Ομορρύθμου Εταιρείας με την επωνυμία «Φ. ΧΑΡΙΣΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.» που αφορά στην καλή εκτέλεση της από 31/12/2015 συμβάσεως μισθώσεως του αναψυκτηρίου Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού.

Παράγραφος 13. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Περ.13α Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης.	Ανέρχονται στο ποσό των € 11.628,75 και αφορούν αμοιβές Προέδρου και Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου € 10.560,00 από 1-1-2016 έως 31-12-2016 καθώς και αποζημιώσεις Συμβούλων για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου € 1.068,75 μέσα στη χρήση έτους 2016.
Περ. 13β Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις πρώην μελών των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης.	Δεν υπάρχουν
Περ. 14 Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως και διεύθυνσης .	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 14. Έξοδα προσωπικού

Περ. 11 Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.	1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα **131** 2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες - Μόνιμο προσωπικό 38 - Συμβασιούχοι Ορισμένου χρόνου (έκτακτο προσωπικό) 73 - Αορίστου χρόνου προσωπικό 20 - Ειδικοί Συνεργάτες 0 **Σύνολο ατόμων : 131** 3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού **€** -Μισθοί μονίμων υπαλλ. 748.755,21 -Αμοιβές εκτάκτων υπαλλ. 121.412,84 -Αμοιβές υπαλλ. αορίστ. χρόνου 333.963,63 -Αμοιβές υπαλλ. ειδ. θέσεων 0,00 -Εργοδοτικές εισφορές

	270.997,83 -Παρεπόμενες παροχές και επιμόρφωση δημοτικών υπαλλήλων 11.112,01 **Σύνολο:** **1.486.241,52**

Παράγραφος 15. Αποτελέσματα χρήσεως

Περ. 25δ Κύκλος εργασιών- Επιχορηγήσεις	-Τα Ίδια Έσοδα του Νομικού Προσώπου ανέρχονται στο ποσό των € 522.010,71 και αφορούν έσοδα από τις δραστηριότητες που προβλέπονται στους σκοπούς του καταστατικού του, ποσού € 478.034,65, έσοδα από εκμετάλλευση ακίνητης περιουσίας (μισθώματα), ποσού € 42.800,00, έσοδα από δαπάνες δημοσίευσης διακήρυξης (τιμολόγια εφημερίδων) για την προμήθεια ειδών διατροφής του Ν.Π.Δ.Δ. που βαρύνουν τους διαγωνιζόμενους, ποσού € 524,35 και έσοδα από επιβολή προστίμων για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (άρθρου 19 του Ν.1080/80) ποσού € 651,71. -Οι επιχορηγήσεις ποσού € 2.062.052,89 αφορούν στην τακτική επιχορήγηση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού για το έτος 2016 ποσού € 2.000.000,00 και στην απόδοση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού ποσού € 62.052,89 σε εκτέλεση της χρηματικής εντολής του Υπ. Εσωτερικών 45497/15 (ΧΕΠ 106/2016) για την καταβολή εφάπαξ βοηθήματος σε υπαλλήλους Παιδικών Σταθμών Ν. Ψυχικού (ΙΒΣΑ Ν. 3518/2006).
Περ.17α Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων.	- Έκτακτα έσοδα δεν υπάρχουν. -Έκτακτα έξοδα δεν υπάρχουν.
Περ.17β Ανάλυση των λογαριασμών Έσοδα προηγούμενων χρήσεων και Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	- Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των € 5.142,60 το οποίο αφορά είσπραξη παρακρατήσεων υπέρ «Ο.Κ.Α.Π.Α.» και επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντος ποσού από

μισθοδοσία προσωπικού, ποσού € 1.380,35 και € 662,50 αντίστοιχα, έσοδα από τακτοποίηση δαπάνης προμήθειας (επιστροφή ακατάλληλων εκτυπώσεων ΤΔΑ 10089/2015, ΠΙΣΤ. 218/2016) ποσού € 3.099,60 και λοιπές λογιστικές τακτοποιήσεις ποσού € 0,15.
-Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των € 515,00 το οποίο αφορά επιστροφή αχρεωστήτως εισπραχθέντων εσόδων από τροφεία των Παιδικών Σταθμών σύμφωνα με τις υπ' αριθμ. 73/18-07-2016, 100/21-10-2016 και 101/21-10-2016 Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου.

ΦΙΛΟΘΕΗ 11 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2019

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 115505

ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ
ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ

ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Α.Δ.Τ. ΑΗ 082981
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 30584

Grant Thornton

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», 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.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη 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 Οργανισμού, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Οργανισμού. 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

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

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Παλαιό Φάληρο, 12 Απριλίου 2019

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια
Μαρίνα Χρυσανθοπούλου

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 15281

Grant Thornton
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Ζεφύρου 56 Παλαιό Φάληρο 175 64
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127

Κατόπιν των ανωτέρω παρακαλούνται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου όπως αποφασίσουν σχετικά με την έγκριση του Ισολογισμού οικονομικού έτους 2016 του Νομικού μας Προσώπου.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
αφού έλαβε υπόψη του

1. Την εισήγηση της Προέδρου
2. Τις διατάξεις των άρθρων 234 παρ. 3, 236 παρ. 1 και 240 του Ν.3463/2006
3. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06

μετά από διαλογική συζήτηση,
ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως έτους 2016 (6^{η} διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016) με το προσάρτημα του ισολογισμού καθώς και την συνοπτική Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, του Νομικού Προσώπου καθώς και την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 234 παρ. 3 του Ν.3463/06 (Κ.Δ.Κ.) τα στοιχεία των οποίων έχουν ως εξής:

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (Ο.Κ.Α.Π.Α.)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

6η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	508.909,75	55.440,12	453.469,63	421.037,05	37.112,50	383.924,55
4. Μηχανήματα-Τεχν. Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχ. Εξοπλισμός	334.308,07	167.121,56	167.186,51	322.327,98	134.985,74	187.342,24
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	679.186,41	399.526,17	279.660,24	640.826,84	337.501,32	303.325,52
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**1.522.404,23**	**622.087,85**	**900.316,38**	**1.384.191,87**	**509.599,56**	**874.592,31**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**900.316,38**			**874.592,31**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
5. Χρεώστες διάφοροι			66.311,03			53.167,05
			66.311,03			**53.167,05**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.237.101,24			1.140.232,87
3α. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (Ν.103/75)			0,00			0,59
			1.237.101,24			**1.140.233,46**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			**1.303.412,27**			**1.193.400,51**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			**2.203.728,65**			**2.067.992,82**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			5.036.251,56			5.036.251,56
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί προϋπολογισμού			4.335.636,65			4.080.286,88
3. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			6.960,00			6.960,00
			9.378.848,21			**9.123.498,44**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	1.352.387,12	1.352.387,12
	1.352.387,12	**1.352.387,12**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	113.203,69	217.172,19
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγουμένων χρήσεων	502.022,70	284.850,51
	615.226,39	**502.022,70**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV)	**1.967.613,51**	**1.854.409,82**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικου λόγω εξόδου από την υπηρεσία	41.498,09	40.092,75
	41.498,09	**40.092,75**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	80.069,31	96.965,44
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	36.792,26	38.252,02
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	21.400,62	11.462,94
8. Πιστωτές διάφοροι	52.901,51	23.356,50
	191.163,70	**170.036,90**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**191.163,70**	**170.036,90**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	3.453,35	3.453,35
	3.453,35	**3.453,35**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**2.203.728,65**	**2.067.992,82**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	5.036.251,56	5.036.251,56
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί προϋπολογισμού	4.335.636,65	4.080.286,88
3. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	6.960,00	6.960,00
	9.378.848,21	**9.123.498,44**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			521.359,00			554.037,70
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			651,71			362,93
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			2.062.052,89			2.000.000,00
Σύνολο			**2.584.063,60**			**2.554.400,63**
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			2.456.544,41			2.293.177,58
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**127.519,19**			**261.223,05**
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		16.417,66			16.706,13	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		443,20	16.860,86		5.128,36	21.834,49
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**110.658,33**			**239.388,56**
Πλέον:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		14.755,56			15.532,48	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	146,69	146,69	14.608,87	222,94	222,94	15.309,54
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**125.267,20**			**254.698,10**
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00			4.947,51	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		5.142,60			11.427,30	
		5.142,60			16.374,81	
Μείον:						
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	0,00			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	515,00			25.419,22		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	515,00	4.627,60	0,00	25.419,22	-9.044,41
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			**129.894,80**			**245.653,69**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		112.488,29			113.223,96	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		112.488,29	0,00		113.223,96	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**129.894,80**			**245.653,69**
Μείον:						
Φόρος εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ 2014			0,00			11.579,00
Πρόβλεψη φόρου εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ			16.691,11			16.902,50
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			**113.203,69**			**217.172,19**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	113.203,69	217.172,19
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	502.022,70	284.850,51
Πλεόνασμα προς διάθεση	**615.226,39**	**502.022,70**

ΦΙΛΟΘΕΗ, 11-4-2019

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 115505

Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 082981
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 30584

2) ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

"ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ" (Ο.Κ.Α.Π.Α.)

Π.Δ. 315/1999 Παρ. 4.1.501

Παράγραφος 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

Περ. 21α Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων	Δεν έγινε.

οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας.	
Περ. 21β Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως".	Δεν έγινε.
Περ. 21γ Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
Περ. 21δ Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
Περ. 22 Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς.	Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών.
Περ 23 Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

<u>Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων</u>

Περ. 1 Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	9. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν μετά την <u>27/6/2011</u> αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή των στοιχείων κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις της χρήσης υπολογίσθηκαν βάσει του Ν. 4172/2013. 2. Η αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν πριν την <u>27/6/2011</u> έγινε: α) Των ακινήτων με το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού. β) Τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 παρ. 1.1.108. 3. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως. 4. Δεν υπήρχαν αποθέματα την 31/12/2016.

Περ. 7α Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.
Περ. 2α Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.	Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 παράγραφος 1.1.108.

Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό

Περ. 3α Μεταβολές παγίων στοιχείων.	Παρατίθεται σχετικός πολύστυλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
Περ. 4 Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Δεν έγιναν.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ

Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31.12.2015	Μεταβολές χρήσεως 2016	Αξία κτήσεως 31.12.2016	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2015	Αποσβέσεις χρήσεως 2016	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2016	Αναπόσβεστο υπόλοιπο έως 31.12.2016
1.Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων	421.037,05	87.872,70	508.909,75	37.112,50	18.327,62	55.440,12	453.469,63
2. Μηχ/τα τεχν. εγκ.& λοιπός μηχ/κός εξόπλ.	322.327,98	11.980,09	334.308,07	134.985,74	32.135,82	167.121,56	167.186,51
3. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	640.826,84	38.359,57	679.186,41	337.501,32	62.024,85	399.526,17	279.660,24
Γενικό Σύνολο	**1.384.191,87**	**138.212,36**	**1.522.404,23**	**509.599,56**	**112.488,29**	**622.087,85**	**900.316,38**

Περ. 25α Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν σχηματίστηκαν.
Περ. 19α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.	Αφορούν λογισμικά προγράμματα Η/Υ, αξίας κτήσης την 31/12/2016 € 44.152,01 και αναπόσβεστης αξίας € 8.127,32. Έχουν συμπεριληφθεί στις ενσώματες ακινητοποιήσεις του πάγιου ενεργητικού, στην κατηγορία "Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός".
Περ. 19β Ανάλυση ποσών "Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου"	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
Περ. 19γ Ανάλυση και επεξήγηση των	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως".	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
Περ. 7β Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων.	Δεν έγινε.
Περ. 2β Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού " Διαφορές αναπροσαρμογής".	
Περ. 25στ Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών “Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων”.	Αφορούν βελτιώσεις κτιρίων και εγκαταστάσεων ακινήτων, τα οποία είναι παραχωρημένα από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού στο Νομικό Πρόσωπο για την εκπλήρωση του σκοπού του.

Παράγραφος 4. Συμμετοχές- Χρεόγραφα

Περ. 24 Επεξηγηματικές πληροφορίες σχετικά με συνδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.
Περ. 3β-1 Διαφορές αποτίμησης συμμετοχών.	Δεν υπάρχουν.
Περ.3β-2 – Περ 8 Διαφορές αποτίμησης χρεογράφων και πίνακας κατεχομένων.	Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 5. Αποθέματα

Περ. 6 Διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού.	Δεν υπάρχουν αποθέματα την 31/12/2016.
Περ. 5 Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 6. Χρεώστες Διάφοροι

Περ. 25ε Ανάλυση του λογαριασμού <	Ανέρχονται στο ποσό των 66.311,03 και

Χρεώστες Διάφοροι > .	αφορά απόδοση επιχορήγησης του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (καταχωρημένη και στα βιβλία του σαν υποχρέωση) από Κ.Α.Π. 12/2010 για τη λειτουργία του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. "Δημοτικοί Παιδικοί και Βρεφονηπιακοί Σταθμοί Ν. Ψυχικού" ποσού € 42.820,05, προκαταβολή φόρου εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ έτους 2016 ποσού € 14.477,78 και οφειλόμενα μισθώματα από 1/10/2016 έως και 31/12/2016 μετά του χαρτοσήμου τους (αναψυκτήριο Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού) ποσού € 9.013,20.

Παράγραφος 7. Κεφάλαιο

Περ. 25β Μεταβολή στο Κεφάλαιο που οφείλεται στην συμπλήρωση της απογραφής έναρξης για την τήρηση του διπλογραφικού βάσει του Π.Δ. 315/99.	Δεν έγινε μεταβολή Κεφαλαίου.

Παράγραφος 8. Υποχρεώσεις

Περ. 18 Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών για οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.
Περ.10 Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στο ισολογισμό.	Δεν υπάρχουν.
Περ. 9α Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Δεν υπάρχουν.
Περ. 9β Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 9. Προβλέψεις

Περ. 25ε Ανάλυση λογαριασμού < Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού > .	Συνεχίζεται ο σχηματισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού, με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου, λόγω εξόδου από την Υπηρεσία. Στην παρούσα χρήση αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη με ποσό € 8.343,11 και κατά την 31/12/2016 η σχηματισμένη πρόβλεψη ανέρχεται σε ποσό € 41.498,09 το οποίο εμφανίζεται στο κονδύλι του ισολογισμού Β.1. «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία».

Παράγραφος 10. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Περ.17ε Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών ΄΄Εσοδα επόμενων χρήσεων΄΄.	Ανέρχονται στο ποσό των € 3.453,35 και αφορούν προεισπραχθέντα μισθώματα περιόδου από 1/1/2017 έως 31/5/2017 μετά των χαρτοσήμων τους (γήπεδα τένις στο Ν. Ψυχικό).

Παράγραφος 11. Λογαριασμοί τάξεως

Περ. 25γ Ανάλυση της κατηγορίας “Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία» των λογαριασμών τάξεως.	Στο λογαριασμό αυτό παρακολουθούνται τα ακίνητα που έχει παραχωρήσει ο Δήμος στο Νομικό Πρόσωπο για ίδια χρήση, προκειμένου να εκπληρώσει τους σκοπούς του, καθώς και εκείνα που προορίζονται για εκμετάλλευση. Η αξία τους είναι εκείνη που εμφανίζεται στα βιβλία του Δήμου και έχει προέλθει κατόπιν αντικειμενικού προσδιορισμού.

Παράγραφος 12. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Περ. 15 Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το Νομικό Πρόσωπο ή δόθηκαν υπέρ του Νομικού Προσώπου.	Στους λογαριασμούς τάξεως παρακολουθείται επίσης και η υπ' αριθμ. 139/7006373 Εγγυητική Επιστολή Εθνικής Τράπεζας ποσού 6.960,00 € της Ομορρύθμου Εταιρείας με την επωνυμία «Φ. ΧΑΡΙΣΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.» που αφορά στην καλή εκτέλεση της από 31/12/2015 συμβάσεως μισθώσεως του αναψυκτηρίου Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού.

Παράγραφος 13. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Περ.13α Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης.	Ανέρχονται στο ποσό των € 11.628,75 και αφορούν αμοιβές Προέδρου και Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου € 10.560,00 από 1-1-2016 έως 31-12-2016 καθώς και αποζημιώσεις Συμβούλων για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου € 1.068,75 μέσα στη χρήση έτους 2016.
Περ. 13β Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις πρώην μελών των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης.	Δεν υπάρχουν
Περ. 14 Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως και διεύθυνσης .	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 14. Έξοδα προσωπικού

Περ. 11 Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.	1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα **131** 2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες - Μόνιμο προσωπικό 38 - Συμβασιούχοι Ορισμένου χρόνου (έκτακτο προσωπικό) 73 - Αορίστου χρόνου προσωπικό 20 - Ειδικοί Συνεργάτες 0 **Σύνολο ατόμων : 131** 3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού **€** -Μισθοί μονίμων υπαλλ. 748.755,21 -Αμοιβές εκτάκτων υπαλλ. 121.412,84 -Αμοιβές υπαλλ. αορίστ. χρόνου 333.963,63 -Αμοιβές υπαλλ. ειδ. θέσεων 0,00 -Εργοδοτικές εισφορές 270.997,83 -Παρεπόμενες παροχές και

	11.112,01 επιμόρφωση δημοτικών υπαλλήλων **Σύνολο:** **1.486.241,52**

Παράγραφος 15. Αποτελέσματα χρήσεως

Περ. 25δ Κύκλος εργασιών- Επιχορηγήσεις	-Τα Ίδια Έσοδα του Νομικού Προσώπου ανέρχονται στο ποσό των € 522.010,71 και αφορούν έσοδα από τις δραστηριότητες που προβλέπονται στους σκοπούς του καταστατικού του, ποσού € 478.034,65, έσοδα από εκμετάλλευση ακίνητης περιουσίας (μισθώματα), ποσού € 42.800,00, έσοδα από δαπάνες δημοσίευσης διακήρυξης (τιμολόγια εφημερίδων) για την προμήθεια ειδών διατροφής του Ν.Π.Δ.Δ. που βαρύνουν τους διαγωνιζόμενους, ποσού € 524,35 και έσοδα από επιβολή προστίμων για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (άρθρου 19 του Ν.1080/80) ποσού € 651,71. -Οι επιχορηγήσεις ποσού € 2.062.052,89 αφορούν στην τακτική επιχορήγηση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού για το έτος 2016 ποσού € 2.000.000,00 και στην απόδοση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού ποσού € 62.052,89 σε εκτέλεση της χρηματικής εντολής του Υπ. Εσωτερικών 45497/15 (ΧΕΠ 106/2016) για την καταβολή εφάπαξ βοηθήματος σε υπαλλήλους Παιδικών Σταθμών Ν. Ψυχικού (ΙΒΣΑ Ν. 3518/2006).
Περ.17α Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων.	- Έκτακτα έσοδα δεν υπάρχουν. -Έκτακτα έξοδα δεν υπάρχουν.
Περ.17β Ανάλυση των λογαριασμών Έσοδα προηγούμενων χρήσεων και Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	- Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των € 5.142,60 το οποίο αφορά είσπραξη παρακρατήσεων υπέρ «Ο.Κ.Α.Π.Α.» και επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντος ποσού από μισθοδοσία προσωπικού, ποσού € 1.380,35 και € 662,50 αντίστοιχα, έσοδα από

τακτοποίηση δαπάνης προμήθειας (επιστροφή ακατάλληλων εκτυπώσεων ΤΔΑ 10089/2015, ΠΙΣΤ. 218/2016) ποσού € 3.099,60 και λοιπές λογιστικές τακτοποιήσεις ποσού € 0,15.
-Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των € 515,00 το οποίο αφορά επιστροφή αχρεωστήτως εισπραχθέντων εσόδων από τροφεία των Παιδικών Σταθμών σύμφωνα με τις υπ' αριθμ. 73/18-07-2016, 100/21-10-2016 και 101/21-10-2016 Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου.

ΦΙΛΟΘΕΗ 11 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2019

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 115505

ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ
ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ

ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Α.Δ.Τ. ΑΗ 082981
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 30584

Grant Thornton

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», 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.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη 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 Οργανισμού, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Οργανισμού. 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

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

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Παλαιό Φάληρο, 12 Απριλίου 2019

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια
Μαρίνα Χρυσανθοπούλου

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 15281

Grant Thornton
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Ζεφύρου 56 Παλαιό Φάληρο 175 64
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127

Η Απόφαση αυτή πήρε τον αριθμό **37/2019**

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται ως κάτωθι:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ

ΤΑ ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ
Κούμπα-Κομνηνού Άννα

Αγγελάκη-Λυκούρη Αναστασία
Κακαβάς Νικόλαος
Χανακούλας Αθανάσιος
Φουστέρη Μαρία
Δημουλά Έλση
Μαζαράκης Γεράσιμος- Αλέξανδρος
Γεωργοπούλου-Τουλιάτου Άλκηστις
Ζαφρακοπούλου –Δανιήλ Σοφία

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της 5ης Συνεδρίασης
του Διοικητικού Συμβουλίου στις 19/04/2019
Φιλοθέη 22/04/2019
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ

Παρακαλώ τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ αφού έλαβε υπόψη του:

1. Την εισήγηση της Προέδρου,
2. Τις διατάξεις των άρθρων 65 & 67 του Ν. 3852/2010,

μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Κρατείται.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **145/2019**

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται ως κάτωθι:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	**ΤΑ ΜΕΛΗ**
α/α	ΠΕΤΡΙΤΣΗ-ΜΟΥΡΑΝΤ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΖΑΦΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ – ΔΑΝΙΗΛ ΣΟΦΙΑ
ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ ΓΑΒΡΙΕΛΛΑ	ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ
	ΤΡΕΖΟΥ ΜΑΡΙΑ-ΕΛΕΝΗ
	ΜΑΖΑΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ	ΚΟΜΝΗΝΟΥ-ΚΟΥΜΠΑ ΑΝΝΑ
Από το πρακτικό της 10ης Συνεδριάσεως του	ΓΑΤΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ-ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ
Δημοτικού Συμβουλίου Φιλοθέης – Ψυχικού την	ΔΗΜΟΥΛΑ ΕΛΙΣΣΑΒΕΤ-ΕΛΕΝΗ
11ην- 6- 2019	ΜΑΝΑΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Ψυχικό, 20-6-2019	ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
	ΔΕΛΑΚΟΥΡΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΓΑΛΑΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
	ΖΕΡΒΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
	ΓΚΙΖΕΛΗ-ΠΑΠΑΘΕΟΔΩΡΟΠΟΥΛΟΥ ΑΛΙΚΗ
ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	