



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ**  
**ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**  
**Μαραθωνοδρόμου 95**  
**ΨΥΧΙΚΟ, Τ.Κ. 154 52**  
τηλ.: **210 6794000**  
fax: **210 6726081**  
email: **grammateiads@0177.syzefxis.gov.gr**

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**  
**ΑΔΑ: ΒΛ9ΦΩΗ8-Ρ53**  
**Αριθμ. Απόφ.: 250/2013**  
**Αριθμ. Πρωτ. 19070/12-9-2013**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**  
**ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΠΟ 4-09-2013 22<sup>ης</sup> ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ**  
**ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ**

Στο Ψυχικό και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού (**Μαραθωνοδρόμου 95**), σήμερα την **4<sup>η</sup>** του μηνός **Σεπτεμβρίου** του έτους **2013**, ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **18:00**, συνήλθε, παρόντος και του Δημάρχου κ. Παντελή Ξυριδάκη, σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο ύστερα από την υπ' αριθμ. **18157/30-8-2013** 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 αποφάσεων επί των κατωτέρω θεμάτων Η.Δ. και Ε.Η.Δ.:

**ΘΕΜΑ 2<sup>ο</sup> Η.Δ.**

**Έγκριση της αριθμ. 75/2013 ομόφωνης απόφασης του Ο.Κ.Α.Π.Α. περί «Απογραφής και Ισολογισμού Έναρξης της 27<sup>ης</sup> Ιουνίου 2011 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 οχτώ (18)** και απόντες **εννέα (9)** ήτοι: κ.κ. Χαλαζωνίτης Δημήτριος, Αντύπα-Κούγκουλου Διονυσία, Δουνδουλάκη Ελένη, Κομνηνού-Κούμπα Άννα, Χανακούλας Αθανάσιος, Καριώτης Αλέξανδρος, Μπατζάκη Μαρία, Ράπτη Ζωή, και Οικονομίδης Θεόφραστος.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

Αλεξοπούλου Αικατερίνη  
Σουμπασάκη-Παπαδημούλη Κωνσταντίνα  
Δανιήλ-Ζαφρακοπούλου Σοφία  
Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη  
Σαμαρόπουλος Βύρων-Παύλος  
Παπαχρόνης Γεώργιος  
Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος  
Λάβδα Ελένη  
Γαλάνης Δημήτριος  
Βακιρτζή Τιτίκα  
Κανελλάκης Νικόλαος  
Ανδρουλιδάκης Μιχαήλ  
Χαροκόπος Παντελής  
Φωτιάδης Δημήτριος  
Γάτος Γεώργιος Αλκιβιάδης  
Τρέζου-Σκουρογιάννη Μαρία-Ελένη  
Τσάμης Ανδρέας  
Καβαλάρης Ιωάννης

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

Χαλαζωνίτης Δημήτριος  
Αντύπα-Κούγκουλου Διονυσία  
Δουνδουλάκη Ελένη  
Κομνηνού-Κούμπα Άννα  
Χανακούλας Αθανάσιος  
Καριώτης Αλέξανδρος  
Μπατζάκη Μαρία  
Ράπτη Ζωή  
Οικονομίδης Θεόφραστος

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Κομνηνού-Κούμπα Άννα και Ράπτη Ζωή προσήλθαν κατά τη διάρκεια των ανακοινώσεων της συνεδρίασης.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και η υπάλληλος του Δήμου Καραγκούνη Σπυριδούλα.

Εισηγούμενη το ανωτέρω θέμα η Πρόεδρος είπε:

Με την υπ' αριθμ. 75/10-7-2013 ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου (Ο.Κ.Α.Π.Α.) του Δήμου μας, εγκρίθηκε η Απογραφή και ο Ισολογισμός Έναρξης της 27<sup>ης</sup> Ιουνίου 2011 αυτού.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 234 παρ. 3 και τις όμοιες του άρθρου 240 παρ. 2 του Ν. 3463/2006, για τις Αποφάσεις των Δημοτικών Νομικών Προσώπων που αφορούν τον απολογισμό και κατ' επέκταση τον ισολογισμό, απαιτείται προηγούμενη έγκριση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Σας παραθέτω λοιπόν, την υπ' αριθμ. 75/10-7-2013 ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού μας Προσώπου (Ο.Κ.Α.Π.Α.) και παρακαλώ όπως αποφασίσουμε σχετικά.



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ**  
**Ν.Π.Δ.Δ. Ο.Κ.Α.Π.Α.**

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ:**  
**«Έγκριση Απογραφής και Ισολογισμού Έναρξης της 27<sup>ης</sup> Ιουνίου 2011»**

**ΑΡ. ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ: 15/2013**  
**ΑΡ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 75/2013**

**ΑΡ. ΠΡΩΤ: 1571/15-7-2013**

**Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο 15/ 2013**

Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ- ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ» του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού

Σήμερα 10 Ιουλίου 2013 ημέρα Πέμπτη και ώρα 14.00 μ.μ συνεδρίασε το Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ- ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ» του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού, μετά από την αρ. πρωτ. 1527/8.7.2013 πρόσκληση της Προέδρου του Ν.Π.Δ.Δ. Ελένης Λάβδα, που επιδόθηκε 8.7.2013 σε όλα τα μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3463/2006.

**Σ Υ Ν Θ Ε Σ Η Σ Υ Μ Β Ο Υ Λ Ι Ο Υ**

1. ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ
2. ΚΟΥΜΠΑ ΑΝΝΑ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
3. ΜΑΖΑΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΜΕΛΟΣ
4. ΒΑΚΙΡΤΖΗ ΤΙΤΙΚΑ	ΜΕΛΟΣ
5. ΧΑΛΑΖΩΝΙΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ
6. ΡΑΠΤΗ ΖΩΗ	ΜΕΛΟΣ
7. ΧΑΝΑΚΟΥΛΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ
8. ΚΑΤΣΑΡΟΥ ΕΙΡΗΝΗ	ΜΕΛΟΣ
9. ΠΑΤΣΗ ΕΛΕΝΗ	ΜΕΛΟΣ
10. ΚΑΚΑΒΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΜΕΛΟΣ
11. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ	ΜΕΛΟΣ

Διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία γιατί παραβρέθηκαν από τα ένδεκα (11) μέλη, τα δέκα μέλη (10) Απουσίας της κ : Ελευθερίου Σταματίνας .

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

Η Πρόεδρος παρουσία και των μελών κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης για συζήτηση και λήψη απόφασης στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης:

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ : 75/2013**

**ΘΕΜΑ ΜΟΝΑΔΙΚΟ**

**Έγκριση Απογραφής και Ισολογισμού Έναρξης της 27<sup>ης</sup> Ιουνίου 2011 του Ν.Π.Δ.Δ. "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ" (Ο.Κ.Α.Π.Α.).**

Εισηγούμενη το ανωτέρω θέμα η Πρόεδρος είπε:

Το Νομικό μας Πρόσωπο υποχρεούται στην εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου βάσει του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου του Π.Δ. 315/99. Απαραίτητη προϋπόθεση για την εφαρμογή της, είναι η διενέργεια απογραφής των πάγιων περιουσιακών στοιχείων, των απαιτήσεων, των υποχρεώσεων και των χρηματικών

διαθεσίμων. Ουσιαστικά απαιτείται η αποτύπωση της οικονομικής κατάστασης του Νομικού Προσώπου μέσα από λογαριασμούς της γενικής λογιστικής "Ισολογισμός" κατά την στιγμή έναρξης εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου.

Για το λόγο αυτό με την υπ' αριθμ. πρωτ. 142/31-1-13 Απόφαση της Προέδρου συστήθηκε η Επιτροπή Απογραφής του Νομικού μας Προσώπου, της οποίας την Έκθεση σας παραθέτω.

Σημειώνουμε ότι η εν λόγω Έκθεση έχει ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, των οποίων συνοπτική Έκθεση σας παραθέτω επίσης.

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΤΗΣ 27<sup>ης</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2011 ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ «Ο.Κ.Α.Π.Α.» ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΣΙΚΟΥ

## 1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

### 1.1 Αντικείμενο του έργου

Αντικείμενο του έργου ήταν η απογραφή των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και των διαθέσιμων χρηματικών μέσων των δεκατεσσάρων Νομικών Προσώπων των τριών πρώην Δήμων, τα οποία και συνενώθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 102 και 103 του Ν. 3852/10 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης», προκειμένου να εφαρμοστεί το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο από το νεοσύστατο Νομικό μας Πρόσωπο, κατά την 27<sup>η</sup> Ιουνίου 2011, ημερομηνία που θέτουμε σαν τυπική έναρξη της λειτουργίας και ενημέρωσης των λογιστικών βιβλίων .

Η απογραφή διενεργήθηκε σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. 74445/29-12-2010 Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης & Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης «Καθορισμός της διαδικασίας, του τρόπου και της αποτύπωσης της απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων, καθώς και των διαθέσιμων χρηματικών μέσων των δήμων που συνιστώνται κατά τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν. 3852/10» καθώς και του Π.Δ. 315/99 «Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α' Βαθμού)», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

### 1.2 Επιτροπή Απογραφής

Η Επιτροπή Απογραφής συστήθηκε σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. 142/31-1-2013 Απόφαση της Προέδρου. Η σύνθεση της Επιτροπής εμφανίζεται στη συνέχεια.

<b>Σύνθεση Επιτροπής Απογραφής</b>		
<b>Αριθ.</b>	<b>Ονοματεπώνυμο</b>	<b>Ιδιότητα</b>
<b>1</b>	Λάβδα Ελένη	Πρόεδρος Επιτροπής Απογραφής - Δημοτική Σύμβουλος Πλειοψηφίας
<b>2</b>	Μαζαράκης Γεράσιμος	Αναπληρωτής - Δημοτικός Σύμβουλος Πλειοψηφίας
<b>3</b>	Βακιρτζή Τιτίκα	Δημοτικός Σύμβουλος Πλειοψηφίας
<b>4</b>	Κατσαρού Ειρήνη	Αναπληρωτής - Δημοτικός Σύμβουλος Πλειοψηφίας
<b>5</b>	Χανακούλας Αθανάσιος	Δημοτικός Σύμβουλος Μειοψηφίας
<b>6</b>	Ράπτη Ζωή	Αναπληρωτής - Δημοτικός Σύμβουλος Μειοψηφίας
<b>7</b>	Καλογερόπουλος Παναγιώτης	Δημοτικός Ταμίας και Προϊστάμενος της Ταμειακής Υπηρεσίας του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού
<b>8</b>	Παρθενάκη Αφροδίτη	Υπεύθυνη εφαρμογής του κλαδικού λογιστικού σχεδίου υπάλληλος του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού

### 1.3 Φυσικές και Λογιστικές Απογραφές

Τα δεκατέσσερα Νομικά Πρόσωπα των τριών πρώην Δήμων δεν εφαρμόζαν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο και ως εκ τούτου πραγματοποιήθηκε φυσική απογραφή ακίνητων και κινητών περιουσιακών στοιχείων καθώς και πλήρης καταγραφή των απαιτήσεων και υποχρεώσεων τους. Πρέπει να σημειωθεί ότι με τον όρο «φυσική» απογραφή νοείται η καταμέτρηση φυσικών αντικειμένων. Για τους περισσότερους λογαριασμούς όμως, όπως π.χ. για τις απαιτήσεις, τις υποχρεώσεις, τα χρηματικά διαθέσιμα, η απογραφή βασίστηκε σε συμφωνημένα λογιστικά δεδομένα και έγγραφα και όχι σε φυσική καταμέτρηση. Τα οικονομικά δεδομένα και στοιχεία που συλλέχτηκαν από κάθε συνενούμενο Νομικό Πρόσωπο ενοποιήθηκαν στους λογαριασμούς του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου, εισήχθησαν στις ανάλογες ηλεκτρονικές εφαρμογές για την τήρησή τους (Διαχείριση Παγίων-Γενική Λογιστική) και συντάχθηκε ο Ισολογισμός Έναρξης του Ν.Π.Δ.Δ. «Ο.Κ.Α.Π.Α.».

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ" (Ο.Κ.Α.Π.Α.) ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΤΗΣ 27ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2011				
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις				1.352.387,12
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις				<u>1.352.387,12</u>
& Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	211.328,37	0,00	211.328,37	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	456.888,73	0,00	456.888,73	
Σύνολο ακίνητοποιήσεων ( Γ II )	<u>668.217,10</u>	<u>0,00</u>	<u>668.217,10</u>	<b>1.352.387,12</b>
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού ( Γ II )</b>			<b><u>668.217,10</u></b>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>
II Απαιτήσεις				II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις
5. Χρεώστες Διάφοροι			45.872,27	1. Προμηθευτές
			<u>45.872,27</u>	93.039,72
IV Διαθέσιμα				5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη
1. Ταμείο			0,00	6.248,64
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			876.381,47	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
			<u>876.381,47</u>	73.225,67
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ( Δ II + Δ IV )</b>			<b><u>922.253,74</u></b>	8. Πιστωτές διάφοροι
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ( Γ + Δ )</b>			<b><u>1.590.470,84</u></b>	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ( Γ II )
				<b><u>234.750,37</u></b>
				<b>Σύνολο Υποχρεώσεων ( Γ II )</b>
				<b><u>234.750,37</u></b>
				<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>
				1. Έσοδα επόμενων χρήσεων
				3.333,35
				<u>3.333,35</u>
				<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ( Α + Γ + Δ )</b>
				<b><u>1.590.470,84</u></b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>				<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			5.036.251,56	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων
3. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			36.000,00	5.036.251,56
			<u>36.000,00</u>	3. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων
			<u>5.072.251,56</u>	36.000,00
				<u>5.072.251,56</u>
<b>Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ</b>				<b>Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ</b>
ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ Α.Δ.Τ. ΑΙ 119816				ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 30584

## 2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΜΕΓΕΘΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΝΑΡΞΗΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

### 2.1 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 12935/11 έγγραφη εντολή του Δημάρχου Φιλοθέης-Ψυχικού οι καθ' ύλην αρμόδιοι υπάλληλοι για τα δεκατέσσερα Νομικά Πρόσωπα των τριών πρώην Δήμων, κλήθηκαν να διενεργήσουν φυσική καταμέτρηση των περιουσιακών τους στοιχείων (μηχανήματα, έπιπλα, ηλεκτρονικοί υπολογιστές κ.λ.π) στις εγκαταστάσεις όπου αυτά βρίσκονταν.

Η αποτίμηση των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων των συνενούμενων Νομικών Προσώπων, έγινε στις περισσότερες περιπτώσεις στην αξία κτήσης τους, χωρίς να ληφθούν υπόψη σωρευμένες αποσβέσεις μέχρι την

27/6/2011. Όπου στάθηκε αδύνατη η εύρεση των τιμολογίων αγοράς, δόθηκε ενδεικτική τιμή ή μνεία ενός ευρώ. Συνοπτικά η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων κατά βασική κατηγορία, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

<b>Μηχανήματα-Μηχανολογικός Εξοπλισμός</b>			
<b>Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο</b>	<b>Αξία Κτήσης</b>	<b>Αποσβέσεις έως 27.6.2011</b>	<b>Υπόλοιπο αναπόσβεστο</b>
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού	0,00	0,00	0,00
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού	0,00	0,00	0,00
Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού	0,00	0,00	0,00
Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού	0,00	0,00	0,00
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	0,00	0,00	0,00
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	0,00	0,00	0,00
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	144,36	0,00	144,36
Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"	0,00	0,00	0,00
Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	0,00	0,00	0,00
Σπυροπούλειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	0,00	0,00	0,00
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	73.365,96	0,00	73.365,96
Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	137.718,05	0,00	137.718,05
Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάτου	0,00	0,00	0,00
Δημοτική Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"	100,00	0,00	100,00
<b>Σύνολο</b>	<b>211.328,37</b>	<b>0,00</b>	<b>211.328,37</b>

<b>Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός</b>			
<b>Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο</b>	<b>Αξία Κτήσης</b>	<b>Αποσβέσεις έως 27.6.2011</b>	<b>Υπόλοιπο αναπόσβεστο</b>
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού	46.951,49	0,00	46.951,49
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού	25.119,59	0,00	25.119,59
Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού	23.241,75	0,00	23.241,75
Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού	12.381,43	0,00	12.381,43
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	31.675,83	0,00	31.675,83
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	58.263,15	0,00	58.263,15
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	90.835,47	0,00	90.835,47
Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"	5.031,19	0,00	5.031,19
Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	17.295,17	0,00	17.295,17
Σπυροπούλειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	12.051,13	0,00	12.051,13
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	13.210,55	0,00	13.210,55
Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	51.639,55	0,00	51.639,55
Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάτου	37.963,72	0,00	37.963,72

Δημοτική Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"	31.228,72	0,00	31.228,72
<b>Σύνολο</b>	<b>456.888,73</b>	<b>0,00</b>	<b>456.888,73</b>

## 2.2 Απαιτήσεις - Χρεώστες Διάφοροι

Ο λογαριασμός Χρεώστες Διάφοροι του Ισολογισμού Έναρξης αφορά στις μη βεβαιωμένες απαιτήσεις που περιήλθαν στον Ο.Κ.Α.Π.Α. από τα συνευόμενα Νομικά Πρόσωπα. Οι απαιτήσεις αυτές παρουσιάζονται παρακάτω:

Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο	Χρεώστης	Ποσό €
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	Δήμος Φιλοθέης-Ψυχικού (Απόδοση επιχορήγησης από ΚΑΠ 12/2010 για τη λειτουργία Παιδικών και Βρεφονηπιακών Σταθμών)	42.820,05
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	1. Χαρίση Φωτεινή (Μισθώματα από 14/5/11-27/6/11 μετά των χαρτοσήμων τους) 2. ASCENDURE ΑΘΛΗΤΙΚΟ ΜΑΡΚΕΤΙΝΓΚ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΕΠΕ (Χαρτόσημα μισθωμάτων από 1/12/10-27/6/11)	3.052,22
<b>Σύνολο</b>		<b>45.872,27</b>

## 2.3 Διαθέσιμα

Έγινε συμφωνία των τραπεζικών λογαριασμών όπου και τηρούνταν τα χρηματικά διαθέσιμα των συνευόμενων Νομικών Προσώπων. Παρατίθεται αναλυτικός πίνακας χρηματικών διαθεσίμων:

Υπόλοιπα Λογαριασμών Καταθέσεων σε Πιστωτικά Ιδρύματα			
Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο	Τράπεζα	Είδος λογαριασμού	Υπόλοιπο 27/6/2011
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού	Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias	Καταθέσεις Όψεως	20.004,28
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	18.070,28
Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	24.739,73
Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	21.019,13
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias	Καταθέσεις Όψεως	44.058,19
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	162.117,07
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	292.663,32
Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	58.695,07
Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	35.559,47
Σπυροπούλειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	20.509,80

Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	35.978,71
Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως	104.889,37
Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάρτου	Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias	Καταθέσεις Όψεως	0,00
Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"	Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias	Καταθέσεις Όψεως	0,00
<b>Σύνολο καταθέσεων</b>			<b>838.304,42</b>
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias	Καταθέσεις Όψεως Ν. 103/75	5.489,57
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως Ν. 103/75	16.002,65
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	Τράπεζα Πειραιώς	Καταθέσεις Όψεως Ν. 103/75	16.584,83
<b>Σύνολο καταθέσεων Ν.103/75</b>			<b>38.077,05</b>
<b>Γενικό Σύνολο Καταθέσεων</b>			<b>876.381,47</b>

Κατά το κλείσιμο των βιβλίων την 27<sup>η</sup> Ιουνίου 2011 των συνενομένων Νομικών Προσώπων, το ταμειακό υπόλοιπο αυτών βάσει Απολογισμών έχει ως εξής:

<b>Ταμειακό Υπόλοιπο βάσει Ταμειακών Απολογιστικών Πινάκων</b>		
<b>Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο</b>	<b>Ημερομηνία</b>	<b>Ποσό €</b>
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού	27/6/2011	20.004,28
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού	27/6/2011	18.070,28
Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού	27/6/2011	24.739,73
Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού	27/6/2011	21.019,13
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	27/6/2011	49.517,46
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	27/6/2011	178.119,72
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	27/6/2011	309.248,15
Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"	27/6/2011	58.695,07
Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	27/6/2011	35.559,47
Σπιροπούλειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	27/6/2011	20.509,80
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	27/6/2011	35.978,71
Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	27/6/2011	104.860,75
Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάρτου	27/6/2011	0,00
Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"	27/6/2011	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>876.322,55</b>
Ανεξόφλητες Επιταγές την 27/6/2011	27/6/2011	58,92
<b>Γενικό Σύνολο</b>		<b>876.381,47</b>

Η διαφορά ποσού € 58,92 ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο των ταμειακών απολογιστικών πινάκων των βιβλίων και στα πραγματικά χρηματικά διαθέσιμα που τηρούνταν σε τραπεζικούς λογαριασμούς οφείλεται στις μη εμφανισθείσες για εξόφληση επιταγές πληρωτέες κατά την 27/6/2011.

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 1.590.470,84 €**  
**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

## 2.4 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Έγινε καταγραφή των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων των συνευόμενων Νομικών Προσώπων. Επισυνάπτονται πίνακες με την αναλυτική παρουσίαση των υποχρεώσεων αυτών ανά κατηγορία:

<b>Υποχρεώσεις σε Προμηθευτές</b>	
<b>Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο</b>	<b>Ποσό €</b>
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού	2.048,12
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού	307,52
Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού	0,00
Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού	209,88
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	9.524,19
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	33.594,87
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	40.245,28
Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"	0,00
Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	3.821,80
Σπυροπούλειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	246,00
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	3.042,06
Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	0,00
Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάτου	0,00
Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>93.039,72</b>

<b>Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη</b>	
<b>Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο</b>	<b>Ποσό €</b>
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού	76,36
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού	81,60
Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού	123,90
Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού	51,70
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	194,99
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	1.062,49
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	1.748,11
Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"	440,11
Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	89,22
Σπυροπούλειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	82,66
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	1.132,27



Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	1.165,23
Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάτου	0,00
Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>6.248,64</b>

<b>Υποχρεώσεις από Ασφαλιστικούς Οργανισμούς</b>	
<b>Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο</b>	<b>Ποσό €</b>
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού	128,26
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού	1.035,72
Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού	3.626,66
Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού	2.916,12
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	4316,94
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	5.742,54
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	25.250,91
Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"	496,17
Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	2.554,09
Σπυροπούλειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	1.940,58
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	21.978,19
Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	3.239,49
Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάτου	0,00
Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>73.225,67</b>

<b>Υποχρεώσεις σε Πιστωτές Διάφορους</b>	
<b>Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο</b>	<b>Ποσό €</b>
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού	0,00
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού	123,50
Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού	2.019,20
Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού	3.075,22
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	2.000,00
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	1.373,50
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	3.689,50
Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"	565,00
Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	0,00
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	48.958,50
Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	159,00

Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάτου	0,00
Δημοτική Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>62.177,42</b>

<b>Μη εμφανισθείσες επιταγές</b>	
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	30,30
Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	28,62
<b>Σύνολο</b>	<b>58,92</b>

## 2.5 Έσοδα επομένων χρήσεων

Αφορούν έσοδα από μισθώματα ακινήτου, του συνευόμενου Νομικού Προσώπου «Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού» διαστήματος από 1/7/11 έως 30/11/11 και ποσού € 3.333,35, τα οποία κατά την 27<sup>η</sup> Ιουνίου 2011 είχαν ήδη εισπραχθεί βάσει της από 26/8/10 σύμβαση μισθώσεως με την εταιρεία ASCENDURE ΑΘΛΗΤΙΚΟ ΜΑΡΚΕΤΙΝΓΚ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΕΠΕ.

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ 238.083,72 €**

Αν από το Γενικό Σύνολο του Ενεργητικού αφαιρέσουμε το Γενικό Σύνολο των Υποχρεώσεων του Παθητικού προκύπτει το Κεφάλαιο του Νομικού μας Προσώπου, ήτοι :

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 1.590.470,84 μείον ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ 238.083,72 = ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1.352.387,12.**

## 2.6 Λογαριασμοί Τάξεως Χρεωστικοί/Πιστωτικοί

Οι λογαριασμοί τάξεως είναι λογαριασμοί ειδικής κατηγορίας, στους οποίους απεικονίζονται και παρακολουθούνται χρήσιμες πληροφορίες καθώς και γεγονότα που δημιουργούν νομικές δεσμεύσεις, χωρίς να επιφέρουν άμεση ποσοτική μεταβολή στα περιουσιακά στοιχεία της οικονομικής μονάδας, η οποία όμως (ποσοτική μεταβολή) είναι δυνατό να επέλθει στο μέλλον. Οι λογαριασμοί τάξεως λειτουργούν πάντοτε αμοιβαία, κατά ζεύγη λογαριασμών, σε αυτόνομο λογιστικό κύκλωμα, χωρίς να υπάρχει δυνατότητα ταυτόχρονης λειτουργίας τους με τους λογαριασμούς ουσίας της γενικής λογιστικής και της αναλυτικής λογιστικής εκμεταλλεύσεως. Με τους λογαριασμούς τάξεως παρακολουθούνται ιδίως: • Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία. • Εγγυήσεις που λαμβάνονται από την οικονομική μονάδα για εξασφάλιση απαιτήσεών της. • Εγγυήσεις που παραχωρούνται από την οικονομική μονάδα για εξασφάλιση υποχρεώσεών της. • Αμφοτεροβαρείς και άλλης φύσεως συμβάσεις, κατά το ανεκτέλεστο μέρος τους. • Διάφορες πληροφορίες και στατιστικά στοιχεία.

### 2.6.1 Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία/Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων

Στο λογαριασμό αυτό παρακολουθούνται τα ακίνητα που έχει παραχωρήσει ο Δήμος στο Νομικό μας 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. Παρατίθεται αναλυτικός πίνακας:

<b>Κτίρια Δήμου για ίδια χρήση</b>	
<b>Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο</b>	<b>Αξία Κτήσης στα βιβλία του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού</b>
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού	0,00
Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού	0,00
Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού	0,00
Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού	267.120,00
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού	565.742,10
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης	150.000,00
Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού	518.700,00
Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"	85.966,83
Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	241.920,00

Σπυροπούλειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού	131.544,00
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού	983.332,16
Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"	209.034,39
Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάτου	193.690,39
Δημοτική Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"	228.071,02
Παραχώρηση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού ακινήτου Μπλου Μπελ	750.112,95
Παραχώρηση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού ακινήτου πρώην Δημαρχείου Ψυχικού για στέγαση Βιβλιοθήκης και Ιατρείων.	600.903,58
<b>Σύνολο</b>	<b>4.926.137,42</b>

<b>Κτίρια Δήμου για εκμετάλλευση</b>	
<b>Συνενωμένο Νομικό Πρόσωπο</b>	<b>Αξία Κτήσης στα βιβλία του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού</b>
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού (Αναψυκτήριο)	75.114,14
Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού (Γήπεδα τένις Μακρυγιάννη)	35.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>110.114,14</b>

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ**

**5.036.251,56**

## **2.6.2 Χρεωστικοί/Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων.**

Στο λογαριασμό αυτό παρακολουθείται η υπ' αριθμ. 139/700419-2 Εγγυητική Επιστολή Εθνικής Τράπεζας ποσού **36.000,00 €** της Χαρίσης Φωτεινής που αφορά στην καλή εκτέλεση της από 31/12/10 συμβάσεως μισθώσεως του αναψυκτηρίου του συνενούμενου Νομικού Προσώπου «Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού».

**Φιλοθέη 25 Ιουνίου 2013**

**Τα μέλη της Επιτροπής Απογραφής**

Λάβδα Ελένη

Βακιρτζή Τιτίκα

Χανακούλας Αθανάσιος

Καλογερόπουλος Παναγιώτης

Παρθενάκη Αφροδίτη

## **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 τον Ισολογισμό έναρξης και τη συνημμένη κατάσταση απογραφής έναρξης του Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.) της 27ης Ιουνίου 2011 και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών, καθώς και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες που αφορούν την απογραφή.

### **Ευθύνη της διοίκησης για την κατάσταση απογραφής έναρξης**

Η διοίκηση του Ο.Κ.Α.Π.Α. είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του πλαισίου χρηματοοικονομικής αναφοράς του Π.Δ. 315/1999, σχετικά με την κατάρτιση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση της κατάστασης αυτής, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, οφειλόμενο είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

### **Ευθύνη του ελεγκτή**

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και ειδικότερα Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η κατάσταση απογραφής έναρξης είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στην κατάσταση απογραφής έναρξης. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους σφάλματος της κατάστασης απογραφής έναρξης, οφειλόμενου 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 της κατάστασης απογραφής έναρξης του Ο.Κ.Α.Π.Α., με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Ο.Κ.Α.Π.Α. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των λογιστικών εκτιμήσεων, που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της κατάστασης απογραφής έναρξης.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για να παράσχουν βάση για την ελεγκτική μας γνώμη.

### **Γνώμη**

Κατά τη γνώμη μας, η κατάσταση απογραφής έναρξης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.) κατά την 27η Ιουνίου 2011, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του πλαισίου χρηματοοικονομικής αναφοράς του Π.Δ. 315/1999 που είναι σχετικές με την κατάρτιση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης.

### **Έμφαση Θεμάτων**

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Τα ενσώματα πάγια που περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό έναρξης του Ο.Κ.Α.Π.Α. αξίας 668.217,10 €, αφορούν μηχανήματα, εξοπλισμό για τη λειτουργία του, έπιπλα, προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών και έργα τέχνης που έχουν προκύψει από φυσική καταμέτρηση (απογραφή). Το σημαντικότερο μέρος αυτών έχει αποτιμηθεί στην αξία κτήσης τους μέχρι την 27.6.2011, με αναδρομή στους απολογισμούς από το 2011 και δώδεκα χρόνων, προγενέστερα, μέχρι και το 1999, χωρίς τη διενέργεια αποσβέσεων. Στις περιπτώσεις των παγίων που δε βρέθηκαν τα τιμολόγια αγοράς τους αποτιμήθηκαν:
  - είτε με την ίδια αξία κτήσης ομοειδών παγίων,

- είτε με αξία διαχειριστικής μνείας 1.000,00 € για τον ιατρικό εξοπλισμό και 100,00 € για τον λοιπό εξοπλισμό,
- ενώ τα βιβλία, οι πίνακες, τα γλυπτά και οι δωρεές αποτιμήθηκαν με αξία διαχειριστικής μνείας 1,00 €, καθότι δεν ήταν δυνατή η εκτίμηση της αξίας τους.

Η απογραφή των ενσώματων παγίων λόγω του ότι έπρεπε να ολοκληρωθεί σε εξαιρετικά σύντομο χρόνο, είναι εύλογο να παρουσιάζει ορισμένες αδυναμίες και σε ότι αφορά την πιθανή παράλειψη απογραφής ορισμένων στοιχείων και κυρίως σε ότι αφορά την αποτίμησή τους. Παρότι αυτό δε θέτει σε αμφιβολία το έργο της συγκεκριμένης απογραφής, κατά τη γνώμη μας θα πρέπει να επανεξεταστούν όλα τα δεδομένα, με σκοπό τον εντοπισμό και τυχόν άλλων περιουσιακών στοιχείων που ανήκουν στον Ο.Κ.Α.Π.Α., αλλά δεν έχουν απογραφεί και με τη συνδρομή ειδικών να αποτιμηθεί το σύνολο της πάγιας περιουσίας του Ο.Κ.Α.Π.Α. όπως προβλέπεται από το νόμο. Η ανωτέρω διαδικασία απαιτείται για την ορθή και ολοκληρωμένη απεικόνιση της οικονομικής κατάστασης του Ο.Κ.Α.Π.Α.

Κατά τη γνώμη μας πρέπει να σχεδιαστεί και να λειτουργήσει ένα Ενιαίο Μητρώο Παγίων, προσαρμοσμένο στις ειδικές ανάγκες του Οργανισμού. Αυτό σημαίνει ότι κάθε πάγιο «δένεται» με τη λειτουργία προορισμού του και με την πηγή χρηματοδότησής του.

2. Ο Ο.Κ.Α.Π.Α. δεν έχει ακίνητη περιουσία και το σύνολο των κτιριακών εγκαταστάσεων στις οποίες προσφέρονται οι υπηρεσίες του έχουν παραχωρηθεί για χρήση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού. Συγκεκριμένα ο Ο.Κ.Α.Π.Α. προσφέρει ή χρησιμοποιεί ακίνητα για τις υπηρεσίες του προς τους δημότες σε κτίρια αξίας 4.926.137,42 €, εκ των οποίων έντεκα κτιριακές εγκαταστάσεις αξίας 3.575.120,89 € είχαν παραχωρηθεί για χρήση από τους πρώην Καποδιστριακούς Δήμους που κατείχαν τα Νομικά Πρόσωπα και δύο κτιριακές εγκαταστάσεις αξίας 1.351.016,53 € παραχωρήθηκαν από τον Καλλικρατικό Δήμο Φιλοθέη-Ψυχικού στον Ο.Κ.Α.Π.Α. για χρήση των προσφερόμενων υπηρεσιών του. Επιπλέον ο Καλλικρατικός Δήμος Φιλοθέη-Ψυχικού έχει παραχωρήσει στον Ο.Κ.Α.Π.Α. κτιριακές εγκαταστάσεις για εκμετάλλευση αξίας 110.114,14 € που αφορούν τα γήπεδα τένις και το αναψυκτήριο του Δημοτικού Οργανισμού Άθλησης.
3. Στις Οικονομικές καταστάσεις της απογραφής έναρξης δεν έχει απεικονισθεί απαίτηση ποσού € 8.652,67 που αφορά τη μίσθωση του αναψυκτηρίου στις εγκαταστάσεις του Δημοτικού Οργανισμού Άθλησης για τέσσερις μήνες από την υπογραφή της σύμβασης μίσθωσης μέχρι την ημερομηνία έναρξης της λειτουργίας του αναψυκτηρίου. Κατά τη γνώμη μας θα πρέπει να διευκρινιστούν με νομική υποστήριξη και τον εκμισθωτή συγκεκριμένοι όροι που αναγράφονται στη σύμβαση.
4. Από τα στοιχεία του νομικού που δόθηκαν για τον Ο.Κ.Α.Π.Α. δεν προέκυπταν εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις με οικονομικό αντικείμενο. Από τον έλεγχο μας διαπιστώθηκε ότι εκκρεμεί πιθανή υποχρέωση καταβολής αποζημίωσης σε πρώην εργαζόμενου του Δημοτικού Οργανισμού Άθλησης ποσού € 30.000,00, η οποία βρίσκεται στα ένδικα μέσα. Σημειώνεται ότι σε βάρος του πρώην νομικού προσώπου έχει εκδοθεί πρωτόδικη απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, κατά της οποίας έχει ασκηθεί έφεση από τον Ο.Κ.Α.Π.Α. Σε εξέλιξη της ανωτέρω υπόθεσης έχει καταχωρηθεί το ανωτέρω ποσό ως υποχρέωση στον Ισολογισμό του Οργανισμού της 31.12.2011.

Παλαιό Φάληρο, 1 Ιουλίου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Κυπριανός Παπαγιαννόπουλος  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14261



**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.

#### **ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ,**

Αφού άκουσε την εισήγηση της Προέδρου και έλαβε υπόψη του:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 240 του Ν. 3463/2006
2. Τις διατάξεις των άρθρων 102 και 103 του Ν. 3852/2010
3. Τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999
4. Την υπ' αριθμ. πρωτ. 74445/29-12-2010 Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης & Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης
5. Την υπ' αριθμ. πρωτ. 142/31-1-2013 Απόφαση της Προέδρου
6. Την από 1/7/2013 Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
7. Την από 25/6/2013 Έκθεση της Επιτροπής Απογραφής του Νομικού μας Προσώπου

## ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την Απογραφή Έναρξης καθώς και τον Ισολογισμό Έναρξης της 27<sup>ης</sup> Ιουνίου 2011 του Νομικού μας Προσώπου, τα οποία και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας Απόφασης.

Μετά την εξάντληση των θεμάτων η Πρόεδρος κήρυξε τη λήξη της συνεδρίασης.  
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. ΤΑ ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ  
ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ

### ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 15ης Συνεδρίασης

Του Διοικ. Συμβουλίου Της 10.7.2013

Φιλοθέη 10.7.2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ

Παρακαλώ το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

**ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ** αφού έλαβε υπόψη του:

1. Την εισήγηση της Προέδρου,
2. Τις διατάξεις των άρθρων 65 και 67 του Ν. 3852/2010,
3. Την με αριθμ. 75/2013 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ο.ΚΑ.ΠΑ,
4. Τις διατάξεις του άρθρου 234 παρ. 3 και τις όμοιες του άρθρου 240 παρ. 2 του Ν. 3463/2006, μετά από διαλογική συζήτηση,

### ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την με αριθμ. 75/2013 ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ο.ΚΑ.ΠΑ περί «Απογραφής και Ισολογισμού Έναρξης της 27<sup>ης</sup> Ιουνίου 2011 του Ν.Π.Δ.Δ. "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ" (Ο.Κ.Α.Π.Α.)».

Ο Δημοτικός Σύμβουλος Καβαλάρης Ιωάννης καταψηφίζει. Η Δημοτική Σύμβουλος Σουμπασάκη-Παπαδημούλη Κωνσταντίνα απέχει.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **250/2013**

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

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ**

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της 22<sup>ης</sup> Συνεδρίασεως του Δημοτικού Συμβουλίου Φιλοθέης – Ψυχικού στις 4-09-2013.

**Ψυχικό, 12-9-2013**

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

Σουμπασάκη-Παπαδημούλη Κωνσταντίνα  
Δανιήλ-Ζαφρακοπούλου Σοφία  
Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη  
Παπαχρόνης Γεώργιος  
Σαμαρόπουλος Βύρων-Παύλος  
Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος  
Λάβδα Ελένη  
Γαλάνης Δημήτριος  
Βακιρτζή Τιτίκα  
Κανελλάκης Νικόλαος  
Κομνηνού-Κούμπα Άννα  
Ανδρουλιδάκης Μιχαήλ  
Χαροκόπος Παντελής  
Φωτιάδης Δημήτριος  
Γάτος Γεώργιος Αλκιβιάδης  
Ράπτη Ζωή  
Τρέζου-Σκουρογιάννη Μαρία-Ελένη  
Τσάμης Ανδρέας  
Καβαλάρης Ιωάννης