



**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-ΩΑΜ**  
**Αριθμ. Απόφ.: 251/2013**  
**Αριθμ. Πρωτ. 19071/12-9-2013**

**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 3<sup>ο</sup> Η.Δ.**

**Έγκριση της αριθμ. 76/2013 ομόφωνης απόφασης του Ο.Κ.Α.Π.Α. περί «Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσεως έτους 2011 (1<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση 27 Ιουνίου 2011 - 31 Δεκεμβρίου 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. 76/10-7-2013 ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου (Ο.Κ.Α.Π.Α.) του Δήμου μας, εγκρίθηκε ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα χρήσεως έτους 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. 76/10-7-2013 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**  
**2011»**  
**Ν.Π.Δ.Δ. Ο.Κ.Α.Π.Α.**

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ:**  
**« Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως έτους**

**ΑΡ. ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ: 16/2013**  
**ΑΡ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 76/2013**

**ΑΡ. ΠΡΩΤ: 1572/15-7-2013**

**Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο 16/ 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 14.15 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. 1528/8.7.2013 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 : 76/2013**  
**ΘΕΜΑ ΜΟΝΑΔΙΚΟ**

**Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσεως έτους 2011 (1<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση 27 Ιουνίου 2011 - 31 Δεκεμβρίου 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:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06 (Κ.Δ.Κ.) ο απολογισμός και ο ισολογισμός υποβάλλονται για έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο του Νομικού μας Προσώπου. Ο απολογισμός έτους 2011 εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 115/13-12-2012 Απόφαση αυτού. 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 2011 (1<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση 27 Ιουνίου 2011 - 31 Δεκεμβρίου 2011) με το προσάρτημα του ισολογισμού καθώς και την συνοπτική Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, τα οποία και παρατίθενται παρακάτω:

## ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 1η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (27 Ιουνίου 2011 - 31 Δεκεμβρίου 2011)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011

Ποσά  
κλειόμενης  
χρήσεως 2011

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις				I. Κεφάλαιο	1.352.387,12
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	26.150,00	107,47	26.042,53		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	225.264,45	16.087,86	209.176,59	IV. Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	298.230,69
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	469.791,78	46.929,38	422.862,40		
Σύνολο ακίνητοποιήσεων ( Γ II )	<u>721.206,23</u>	<u>63.124,71</u>	<u>658.081,52</u>	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ( ΑI + ΑIV )</b>	<b><u>1.650.617,81</u></b>
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού ( Γ II )</b>			<b><u>658.081,52</u></b>	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
II Απαιτήσεις				1. Προμηθευτές	103.878,03
5. Χρεώστες Διάφοροι			<u>45.030,87</u>	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	20.474,00
			<u>45.030,87</u>	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	63.965,80
IV Διαθέσιμα				8. Πιστωτές διάφοροι	<u>65.809,14</u>
1. Ταμείο			0,00	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ( Γ II )	<u>254.126,97</u>
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>1.175.208,70</u>	<b>Σύνολο Υποχρεώσεων ( Γ II )</b>	<b><u>254.126,97</u></b>
			<u>1.175.208,70</u>		
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ( Δ II + Δ IV )</b>			<b><u>1.220.239,57</u></b>	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	3.453,35
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			<u>30.000,00</u>	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	<u>122,96</u>
			<u>30.000,00</u>		<b><u>3.576,31</u></b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ( Γ + Δ + Ε )</b>			<b><u>1.908.321,09</u></b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ( Α + Γ + Δ )</b>	<b><u>1.908.321,09</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	5.036.251,56
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί προϋπολογισμού			2.939.672,29	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί προϋπολογισμού	2.939.672,09
3. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			<u>36.000,00</u>	3. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	<u>36.000,00</u>
			<u>8.011.923,85</u>		<u>8.011.923,65</u>

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 ( 27 ΙΟΥΝΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 )

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011
I			Καθαρά αποτελέσματα ( πλεόνασμα ) χρήσεως
1.	Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		<u>298.230,69</u>
1.	Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	324.656,48	Πλεόνασμα εις νέο
2.	Έσοδα από φόρους -εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	27,72	<u>298.230,69</u>
3.	Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	<u>1.325.029,40</u>	
	Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		<u>1.368.058,98</u>
	<b>Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>		281.654,62
	Πλέον : Άλλα έσοδα		0,00
	<b>Σύνολο</b>		281.654,62
	Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	0,00	
	3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>Μερικά αποτελέσματα ( κέρδη ή ζημιές ) εκμεταλλεύσεως</b>		281.654,62
	Πλέον : 4. Πιστωτικοί Τόκοι & συναφή έσοδα	16.088,63	<u>16.088,63</u>
	<b>Ολικά αποτελέσματα ( κέρδη ή ζημιές ) εκμεταλλεύσεως</b>		297.743,25
II	<b>Πλέον ( ή μείον ) : Έκτακτα αποτελέσματα</b>		
1.	Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	128,22	
3.	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>2.083,02</u>	<u>2.211,24</u>
	<b>Μείον :</b>		
3.	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>1.723,80</u>	<u>1.723,80</u>
	<b>Οργανικά &amp; Έκτακτα Αποτελέσματα ( κέρδη ή ζημιές )</b>		487,44
	<b>Μείον :</b>		
	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	63.124,71	
	Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>63.124,71</u>	<u>0,00</u>
	<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ( πλεόνασμα ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<u><u>298.230,69</u></u>

ΦΙΛΟΘΕΗ 5 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ

ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 119816ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ  
Α.Δ.Τ. ΑΗ 082981  
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 30584**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ****ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011  
"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. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν  
χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας**

Περ. 21α Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις Δεν έγινε.  
περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών  
καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την  
εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της  
πραγματικής εικόνας.

Περ. 21β Παρέκκλιση από την αρχή του Δεν έγινε.  
αμετάβλητου της δομής και μορφής  
εμφανίσεως του ισολογισμού και του  
λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως".

Περ. 21γ Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.  
λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους  
περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Περ. 21δ Προσαρμογή στη δομή και στους Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.  
τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση,  
όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Περ. 22 Συμπύξεις λογαριασμών του Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών.  
ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς  
αριθμούς.

Περ 23 Αναμορφώσεις κονδυλίων Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.  
προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν  
ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα  
κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

### **Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων**

- Περ. 1 Μέθοδοι αποτιμήσεως των 1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν  
περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των μετά την 27/6/2011 αποτιμήθηκαν στην αξία της  
αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για τιμής κτήσεως ή των στοιχείων κόστους  
υποτιμήσεις τους, ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη  
με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και  
μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο  
αποσβέσεις.
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 31/12/2011.

Περ. 7α Βάσεις μετατροπής σε ευρώ Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο  
περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα.  
νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των  
συναλλαγματικών διαφορών.

Περ. 2α Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999  
βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή παράγραφος 1.1.108.  
ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

### **Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό**

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

#### **ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ**

Περιγραφή	Αξία κτήσεως 27.6.2011	Μεταβολές χρήσεως 2011	Αξία κτήσεως 31.12.2011	Αποσβεσθέντα έως 27.6.2011	Αποσβέσεις χρήσεως 2011 Μειώσεις Αποσβέσεων	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2011	Αναπόσβεστο υπόλοιπο έως 31.12.2011
	0,00	26.150,00	26.150,00	0,00	107,47	107,47	26.042,53

1.Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων							
2. Μηχ/τα τεχν. εγκ.& λοιπός μηχ/κός εξοπλ.	211.328,37	13.936,08	225.264,45	0,00	16.087,86	16.087,86	209.176,59
3. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	456.888,73	12.903,05	469.791,78	0,00	46.929,38	46.929,38	422.862,40
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	668.217,10	52.989,13	721.206,23	0,00	63.124,71	63.124,71	658.081,52

Περ. 25α Προβλέψεις για υποτίμηση Δεν σχηματίστηκαν. ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Περ. 19α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση. Αφορούν λογισμικά προγράμματα Η/Υ, αξίας κτήσης 31/12/2011 € 33.519,41 και αναπόσβεστης αξίας € 29.134,56. 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 κονδυλίων "Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως". Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Περ. 7β Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων. Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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". Δεν έγινε.

Περ. 25στ Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών "Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων" Αφορά βελτιώσεις κτιρίων και εγκαταστάσεων Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού και κυρίως του Αθλητικού Κέντρου Φιλοθέης, ακίνητα 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 συνδεδεμένες 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 31/12/11.

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 > .

Αφορά, απόδοση επιχορήγησης του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (καταχωρημένη και στα βιβλία του σαν υποχρέωση) από Κ.Α.Π. 12/10 για τη λειτουργία του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. "Δημοτικοί Παιδικοί και Βρεφονηπιακοί Σταθμοί Ν. Ψυχικού" ποσού € 42.820,05, μίσθωμα 12/11 μετά του χαρτοσήμου του (αναψυκτήριο Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού) ποσού € 1.922,82 και χαρτόσημο μισθωμάτων περιόδου από 12/10 έως 11/11 (γήπεδα τένις στο Ν. Ψυχικό) ποσού € 288,00.

### **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 εμπράγματα ασφάλειες. Δεν υπάρχουν.

### **Παράγραφος 9. Προβλέψεις**

Περ. 20 Ανάλυση λογαριασμού <Λοιπές προβλέψεις > . Δεν διενεργήθηκαν προβλέψεις στη χρήση.

### **Παράγραφος 10. Μεταβατικοί λογαριασμοί**

Περ.17δ Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού".

**Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού:**  
Ανέρχονται στο ποσό των € 30.000,00, το οποίο αφορά την υπ' αριθμ. 3152/2009 Απόφαση του τμήματος εργατικών διαφορών του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών. Το Νομικό Πρόσωπο έχει προσφύγει στο Εφετείο.

Περ.17ε Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έξοδα χρήσεως πληρωτέα" και "Έξοδα επόμενων χρήσεων".

**α) Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα):**  
Ανέρχονται στο ποσό των € 122,96 και αφορούν πληρωτέο, συμψηφισμένο μίσθωμα κατόπιν μειώσεως, 12/11 ακινήτου στέγασης των Δημοτικών Ιατρείων Ν. Ψυχικού.

**β) Έσοδα επόμενων χρήσεων:**

Ανέρχονται στο ποσό των € 3.453,35 και αφορούν προεισπραχθέντα μισθώματα περιόδου από 1/12 έως 5/12 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 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.

### **Παράγραφος 12. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες**

Περ. 15 Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το Νομικό Πρόσωπο ή δόθηκαν υπέρ του Νομικού Προσώπου.

Στους λογαριασμούς τάξεως παρακολουθείται επίσης και 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 Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού.

### **Παράγραφος 13. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως**

Περ.13α Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης.

Ανέρχονται στο ποσό των € 12.571,43 και αφορούν αμοιβές Προέδρου και Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου € 7.605,33 καθώς και αποζημιώσεις Συμβούλων για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου € 4.966,10 μέσα στη χρήση έτους 2011.

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	88
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες	
- Μόνιμο προσωπικό	44
- Συμβασιούχοι Ορισμένου χρόνου	



(έκτακτο προσωπικό)	19
- Αορίστου χρόνου προσωπικό	25
- Ειδικοί Συνεργάτες	0

**Σύνολο ατόμων :** **88**

3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€
-Μισθοί μονίμων υπαλλ.	540.792,93
-Αμοιβές εκτάκτων υπαλλ.	42.066,98
-Αμοιβές υπαλλ. αορίστ. χρόνου	258.170,00
-Αμοιβές υπαλλ. ειδ. θέσεων	0,00
-Εργοδοτικές εισφορές	158.867,63
-Παρεπόμενες παροχές δημοτικών υπαλλήλων	<u>8.909,45</u>

**Σύνολο:** **1.008.806,99**

### **Παράγραφος 15. Αποτελέσματα χρήσεως**

Περ. 25δ Κύκλος εργασιών- Επιχορηγήσεις

-Τα Ίδια έσοδα του Νομικού Προσώπου ανέρχονται στο ποσό των € 324.656,48 και αφορούν έσοδα από τις δραστηριότητες που προβλέπονται στους σκοπούς του καταστατικού του.

-Οι επιχορηγήσεις ποσού € 1.325.029,40 αφορούν, τακτική επιχορήγηση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού € 1.300.000,00 βάσει της συστατικής πράξης του Νομικού Προσώπου καθώς και απόδοση από το Δήμο ποσού € 25.029,40 προερχόμενο από Κ.Α.Π. για την καταβολή εφάπαξ βοηθήματος σε προσωπικό Παιδικών Σταθμών (πρώην Ι.Β.Σ.Α.).

Περ.17α Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων.

-Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ανέρχονται στο ποσό των € 128,22 το οποίο αφορά λογιστική τακτοποίηση μισθωμάτων μετά των χαρτοσήμων τους για το αναψυκτήριο του Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού.

Περ.17β Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων και "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων".

- Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των € 2.083,02 και αφορούν λογιστική τακτοποίηση των κρατήσεων υπέρ Ν.Π.Δ.Δ. (κρατήσεις από απεργίες, αναρρωτικές άδειες κ.λ.π.) από τις μισθοδοσίες του προσωπικού μέχρι και 27/6/11.

-Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των € 1.723,80 το οποίο αφορά:  
α) αμοιβές € 776,52, πρακτικογράφου Διοικητικού Συμβουλίου του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. " Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού", περιόδου από 1/1/11 έως 31/3/11.  
β) αμοιβές € 947,28, μελών Διοικητικού Συμβουλίου του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. " Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού", περιόδου από 1/1/11 έως 31/3/11.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ

Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ  
ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ

ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ  
Α.Δ.Τ. ΑΗ 082981

### 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 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 2011 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».

#### Έμφαση Θεμάτων

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

1. Αυτές οι οικονομικές καταστάσεις είναι οι πρώτες του Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.), ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των δεκατεσσάρων πρώην νομικών προσώπων «Δημοτική Βιβλιοθήκη Ψυχικού», «Δημοτική Βιβλιοθήκη Ν. Ψυχικού», «Δημοτικό Ιατρείο Ν. Ψυχικού», «Κ.Α.Π.Η Ν. Ψυχικού», «Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού», «Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δήμου Φιλοθέης», «Δημοτικοί Βρεφονηπιακοί Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Ν. Ψυχικού», «Κέντρο Εικαστικών Τεχνών "Γεώργιος Καρύδης"», «Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού»,

«Σπυροπούλειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Ν. Ψυχικού», «Δημοτικός Οργανισμός Άθλησης Ν. Ψυχικού», «Δημοτικό Γυμναστήριο Φιλοθέης "Ο Στέλιος Κυριακίδης"», «Πολιτιστικό κέντρο Γκάλιας και Νίκου Μπενετάρου», «Δημοτική Πινακοθήκη Ψυχικού "Μένης και Τάκη Λέφα"», με βάση το Ν. 3852/10 και αφορούν τη χρονική περίοδο 27.6.2011 έως 31.12.2011.

2. Η χρήση 2011 (27.6.2011-31.12.2011) ήταν η πρώτη χρήση λειτουργίας του ΟΚΑΠΑ, στην οποία αντιμετωπίστηκαν σημαντικά ζητήματα αναδιοργάνωσης των λειτουργιών του, σε εκτέλεση και των νέων δεδομένων κατ' εφαρμογή του Ν. 3852/10 «περί Καλλικράτη» (μεταφορά όλων των δραστηριοτήτων πολιτισμού, αθλητισμού και κοινωνικής αλληλεγγύης, απορρόφηση προσωπικού κλπ). Στην παρούσα χρήση το σύνολο των εξόδων και των αγορών μεταφέρθηκε ως κόστος λειτουργίας του Οργανισμού και δεν κοστολογήθηκε αναλυτικά στις λειτουργίες του.
3. Μεταξύ των υποχρεώσεων του ισολογισμού της 31.12.2011 και συγκεκριμένα στο λογαριασμό «Γ. ΙΙ. 8 Πιστωτές διάφοροι» περιλαμβάνεται και υποχρέωση καταβολής αποζημίωσης σε πρώην εργαζόμενη του «Δημοτικού Οργανισμού Άθλησης Νέου Ψυχικού» ποσού € 30.000,00, η οποία βρίσκεται στα ένδικα μέσα. Σημειώνεται ότι σε βάρος του ανωτέρω πρώην νομικού προσώπου έχει εκδοθεί πρωτόδικη απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, κατά της οποίας έχει ασκηθεί έφεση από τον Ο.Κ.Α.Π.Α. η οποία δεν έχει τελεσιδικήσει και ως εκ τούτου έχει μεταφερθεί στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.

Παλαιό Φάληρο, 7 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 των άρθρων 240 και 163 του Ν. 3463/2006
2. Τον από 5/7/2013 Ισολογισμό μετά των Αποτελεσμάτων Χρήσεως έτους 2011 του Νομικού μας Προσώπου
3. Το Προσάρτημα του Ισολογισμού έτους 2011
4. Την από 7/7/2013 Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσεως έτους 2011 (1<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση 27 Ιουνίου 2011 - 31 Δεκεμβρίου 2011) του Νομικού μας Προσώπου, με το Προσάρτημα του Ισολογισμού, 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  
ΛΑΒΔΑ ΕΛΕΝΗ

ΤΑ ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**  
**Από το πρακτικό της 16ης 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. Τις διατάξεις του άρθρου 234 παρ. 3 και τις όμοιες του άρθρου 240 παρ. 2 του Ν. 3463/2006,
4. Την με αριθμ. 76/2013 απόφαση του Ο.ΚΑ.ΠΑ, μετά από διαλογική συζήτηση,

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Εγκρίνει την με αριθμ. 76/2013 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ο.ΚΑ.ΠΑ περί «Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσεως έτους 2011 (1<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση 27 Ιουνίου 2011 - 31 Δεκεμβρίου 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. Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ Φωτιάδης Δημήτριος και Σουμπασάκη-Παπαδημούλη Κωνσταντίνα απέχουν.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **251/2013**

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

#### **Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ**

#### **ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της 22<sup>ης</sup> Συνεδριάσεως 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