

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ ΔΟΠΑΚΑ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999).

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.

β) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

<u>ΚΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u>	<u>ΠΟΣΟ</u>
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	917,58 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	9.700,96 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	452,64 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	11.071,18 €

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν.

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:

Δεν υπάρχουν.

- 8 Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:

Δεν υπάρχουν.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

A) Μέσος όρος προσωπικού	88
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	39
Αορίστου	5
Ορισμένου χρόνου	36

Σύμβαση έργου	2
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	1.396.843,49 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	656.161,63 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	72.663,92€
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	419.131,30 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	255.673,95€
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	140 €
Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (πериκοπές από απεργίες – ασθένειες)	-6.927,31 €

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

Έξοδα παράστασης Προέδρου, Αντιπροέδρου	9.093,16 €
ΣΥΝΟΛΟ	9.093,16 €

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:

Δεν υπάρχουν.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:

Δεν υπάρχουν.

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ 2017</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ 31/12/2016</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2017</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
12	Μηχανήματα	0,00 €	917,6 €	917,6 €	0,00 €	917,58 €	917,58 €	0,02 €
13	Μεταφ. Μέσα	0,02 €	0,00 €	0,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,02 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	32.992,67 €	13.178,25€	46.170,92 €	32.966,29 €	9.700,96 €	42.667,25 €	3.503,67 €
	Σύνολο	32.992,69 €	14.095,85€	47.088,54 €	32.966,29 €	10.618,54 €	43.584,83 €	3.503,71 €

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Διάφορα έσοδα από παραγραφές	115,55 €
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	3.109,09 €
γ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	4.860 €
δ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	14,00 €
ε) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Έσοδα από Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού(84.00)	9.637,36 €
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (έσοδα από φόρους- εισφορές, έσοδα από τόκους κεφαλαίων και έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες)	1.027,46 €
Έξοδα επόμενων χρήσεων (τέλη κυκλοφορίας, προκαταβολή μόνιμων μηνός Ιανουαρίου 2018)	19.059,24 €
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (ΟΤΕ, ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΦΥΣΙΚΟ ΑΕΡΙΟ ΚΛΠ)	59.761,34 €

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:

Δεν υπάρχουν.

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως.:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2016	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2017	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2017	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	3.468,60 €	0,00 €	3.468,60 €	1.469,42 €	452,64 €	1.922,06 €	1.546,54 €

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Στη χρήση 2017 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και από αποζημίωση προσωπικού διαμορφώθηκαν ως εξής :

- Δεν έγιναν εκ νέου προβλέψεις ,αλλά υπάρχουν από προηγούμενες χρήσεις ποσού ύψους 11.100,62 €

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:

Δεν έγινε.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:

Δεν έγιναν.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:

Η σύγκριση είναι απόλυτη.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:

Δεν υπάρχουν.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:

α) Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

γ1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4223/13 άρθρο 11 παρ.10 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2017, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2018), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

γ3) Στη χρήση 2017 σε εφαρμογή των διατάξεων του Κ.Φ.Ε.(άρθρο 39 & 40 του Ν. 4172/2013) το ΝΠΔΔ υπήχθη σε φορολογία των εισοδημάτων του από τόκους καταθέσεων και από ακίνητη περιουσία, με αποτέλεσμα να προκύψει φόρος εισοδήματος της χρήσης 2017 ποσού 222,09 € .

24. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου 31/12/2017 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες EUROBANK ΚΑΙ ALPHA BANK ποσού 283.689,41 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	GR4502600550000610200545128	210.078,45
EUROBANK	GR6302600550000670200033805	73.588,30
ALPHA BANK	345-00-2001-000043	20,98
EUROBANK	GR5802600550000630200034576	1,68
Σύνολο		283.689,41

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2017 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2017 (βάσει απολογισμού)	266.514,10
Κρατήσεις Δεκεμβρίου 2017 που τακτοποιούνται στο επόμενο έτος	5.715,04
Διαφορά φόρου Μαΐου 2014 προς τακτοποίηση	0,14
Διαφορά προμηθειών ΧΕ 65/2017 προς τακτοποίηση	0,80
Διαφορές στρογγυλοποίησης φόρου προμηθευτών 2017 προς τακτοποίηση	-0,02
Φόρος τόκων 2017 προς τακτοποίηση	-0,07
Αδιευκρίνιστη διαφορά ετών έως 2016	11.459,42
Σύνολο	283.689,41

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/201X (βάσει extrait τραπεζής)	283.689,41
---	-------------------

Διαφορά Ελέγχου	<i>0,00</i>
-----------------	-------------

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ

ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΕΛΙΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΛΑΚΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 6 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 2 Δεκεμβρίου 2019.

Αθήνα, 2 Δεκεμβρίου 2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 2273



HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Μέλος της Morison KSi
Ιφιγενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 152 - Α.Μ. ΕΛΤΕ 8