

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016.

(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>
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	11.136,17 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.248,03 €
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		12.384,20 €

4. 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	68
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	39
Αορίστου	5
Ορισμένου χρόνου	23
Σύμβαση έργου	1
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	1.224.025,66 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	687.198,03 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	70.760,15 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	234.246,38 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	240.756,99 €
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	1.000,00 €

Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (περικοπές από απεργίες – ασθένειες)	-9.935,89 €
--	-------------

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 και Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	9.093,12 €
--	------------

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>31/12/2015</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2016</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2015</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2016</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
13	Μεταφ. Μέσα	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	21.972,59	11.020,08	32.992,67	21.830,12	11.136,17	32.966,29	26,38
	Σύνολο	21.972,61	11.020,08	32.992,69	21.380,12	11.136,17	32.966,29	26,40

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	
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	2.760,59
β) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	3,49
γ) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	62,97
δ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Πιστωτικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	0,14
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	1.365,00
Έκτακτα γενικά έσοδα	86,10
ε) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	5,34
στ) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Από αχρησιμοποίητες προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	9.324,40
Από αχρησιμοποίητες προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακ.έξοδα	7.085,38
ζ) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα (αφορά πρόβλεψη για δικαστικές υποθέσεις)	10.186,00
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (έσοδα κυλικείου, τροφεία και πιστωτικούς τόκους Δεκεμβρίου)	356,37
Έσοδα επόμενων χρήσεων (τέλη κυκλοφορίας, προκαταβολή μονίμων μηνός Ιανουαρίου 2017)	20.216,15
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (ΟΤΕ, ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, μισθοδοσία προσωπικού αορίστου χρόνου και έξοδα παράστασης Δεκεμβρίου)	35.611,40

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 31/12/2015	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2015	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2016	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	221,40	3.247,20	3.468,60	221,39	1.248,03	1.469,42	1.999,18

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

Στη χρήση 2016 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και έκτακτα έξοδα διαμορφώθηκαν ως εξής (44.12):

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα : **11.100,62** Ευρώ. (πρόβλεψη για εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις)

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. Συμπύξεις 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 31.12.2016, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2017), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

γ3) Στη χρήση 2014 σε εφαρμογή των διατάξεων του Κ.Φ.Ε.(άρθρο 39 & 40 του Ν. 4172/2013) το ΝΠΔΔ για πρώτη φορά υπήχθη σε φορολογία των εισοδημάτων του από τόκους καταθέσεων και από ακίνητη περιουσία, με αποτέλεσμα να προκύψει φόρος εισοδήματος της χρήσης 2016 και προκαταβολή επομένης χρήσης 2017 συνολικού ποσού 431,15 € ο οποίος μετά και τον συμψηφισμό των παρακρατημένων φόρου τόκων ανήλθε στο ποσό των 228,93€, που καταβλήθηκε στην χρήση 2017.

24. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2016 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες EUROBANK και ALPHA BANK ποσού **443.226,46** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	GR4502600550000610200545128	326.086,18
»	GR5802600550000630200034576	1,67
»	GR6302600550000670200033805	117.117,63
ALPHA BANK	345-00-2001-000043	20,98
Σύνολο		443.226,46

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 31/12/2016 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2016 (βάσει απολογισμού)	429.343,36
Κρατήσεις εκτός ΕΑΠ	28,11
Ανεξόφλητα εντάλματα κρατήσεων	3.063,79
Λάθος κατάθεση από Πάτα Γεώργιο	155,00
POS εμφάνιση τον Ιανουάριο 2017	-90,00
Πληρωμή 1-4-8% Δεκεμβρίου 2016	-733,29
Αντιλογισμός φόρου τόκων και πιστωτικών τόκων	-0,06
Διαφορά στρογγυλοποίησης Δ.Ο.Υ. 1-4-8%	-0,01
Διαφορά φόρου Μαΐου 2014	0,14
Σύνολο	431.767,04

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2016 (βάσει extrait τραπεζής)	443.226,46
Διαφορά Ελέγχου (από προηγούμενα έτη αδιευκρίνιστη)	11.459,42

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΕΛΙΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ

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 24 Ιουνίου 2019.

Αθήνα, 24 Ιουνίου 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