

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012.

(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) Η αποτίμηση των αποθεμάτων έγινε στην τιμή κτήσεως, η οποία προσδιορίστηκε με τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού κόστους.

γ) Οι συμμετοχές: Συμμετοχές δεν υπήρχαν.

δ) 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:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Αποσβέσεις 31/12/2011	Αποσβέσεις χρήσεως 2012	Μειώσεις Αποσβέσεων 2012	Συνολικές Αποσβέσεις 31/12/2012
12	Μηχανήματα	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Έπιπλα	143.963,19	1.059,99	0,00	145.023,18
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις και Έξοδα Πολυτετούς Απόσβεσης	14.333,06	0,00	0,00	14.333,06
	ΣΥΝΟΛΟ	158.296,25	1.059,99	0,00	159.356,24

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. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:

Δεν υπάρχουν.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:

Δεν υπάρχουν.

10. 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.

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

A) Σύνολο προσωπικού	35
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	7
Μόνιμοι με απόσπαση	1
Αορίστου	28
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	186.181,05
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	386.173,70
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	159.517,75
Γ7. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού	-9.533,17

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

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

13. 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 :

α) Έξοδα παράστασης Προέδρου και Αντιπροέδρου	14.231,05
---	-----------

14. 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.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφαλείες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Νομικού Προσώπου:

Δεν υπάρχουν.

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

ΚΓΛ	Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31/12/2011	Προσθήκες χρήσεως 2012	Μειώσεις χρήσεως 2012	Αξία κτήσεως 31/12/2012
12	Μηχανήματα	0,24	0,00	0,00	0,24
14	Έπιπλα	145.929,54	540,00	0,00	146.469,54
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις και Έξοδα Πολυτετούς Απόσβεσης	14.333,23	0,00	0,00	14.333,23
	Σύνολο	160.263,01	540,00	0,00	160.803,01

17. 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	246,00
β) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	305.416,79
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	19.913,04
γ) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	2.029,84
δ) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για έξοδα προηγ. χρήσεων (αγωγές,αποζημίωση προσωπικού)	358.505,39
ε) Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (Ο.Τ.Ε.)	1.349,52

18. 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.

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

Δεν υπάρχουν.

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

Στο έτος 2012 ύστερα από συμπλήρωση των προβλέψεων προέκυψαν τα κατωτέρω :
Πρόβλεψη για αποζημίωση μόνιμου προσωπικού και προσωπικού ιδιωτικού δικαίου
αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία : **250.014,65** Ευρώ.

Πρόβλεψη για αγωγές κατά του Νομικού Προσώπου: **355.325,52** Ευρώ. Το ανωτέρω ποσό
αφορά πρόβλεψη για εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις προμηθευτών και εργαζομένων
κατά του Νομικού Προσώπου ,βάσει βεβαίωσης της Δικηγόρου του Δήμου Βύρωνα .

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

Δεν έγινε.

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

Δεν έγιναν.

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

Δεν υπάρχει πλήρης συγκρισιμότητα στα κονδύλια καθώς η πρώτη διαχειριστική
χρήση αφορά περίοδο 31^η Μαΐου-31^η Δεκεμβρίου 2011 ενώ η δεύτερη αφορά περίοδο 1^η
Ιανουαρίου-31^η Δεκεμβρίου 2012.

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

Δεν υπάρχουν.

**25. 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)Ανάλυση λογ/σμών τάξεως:

1) λογαριασμοί τάξεως : Δεν υπάρχουν .

γ)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

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

1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το Π.Δ. 299/2003 και των διατάξεων της
παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99.

2) Προβλέψεις αποζημιώσεων προσωπικού.

Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού αυξήθηκε κατά το ποσό των 38.652,26 €.

3) Μακροπρόθεσμες – βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2012, δηλαδή βραχυπρόθεσμες
εκείνες που έχουν λήξη μέχρι 1 έτος και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξη
πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2013), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1
του Π.Δ. 315/1999.

26. Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξης.

Στην χρήση 2012 δεν έγιναν διορθώσεις στο κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ.

27. Σημειώσεις – Παρατηρήσεις

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2012 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα ALPHA BANK (Αριθμός λογαριασμού: 172-00-2002-005590) ποσού **80.039,13** Ευρώ.

Συμφωνία Διαθεσίμων:

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 31/12/2012 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2012 (βάσει απολογισμού)	8.719,83 €
Πλέον: Κρατήσεις	53.691,70 €
Πλέον: Ανείσπρακτες επιταγές στις 31/12/2012	17.627,60 €
Σύνολο	80.039,13 €

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2012 (βάσει extrait τραπεζικής)	80.039,13 €
---	-------------

Διαφορά Ελέγχου	0,00 €
-----------------	--------

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Συντάξας Οικονομικός
Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος των
Οικονομικών Υπηρεσιών

Σώζος Χαράλαμπος

Καραγιάννης Αθ. Στυλιανός

Χαλκιάς Χρήστος

Βεβαιώνουμε ότι αυτό το Προσάρτημα που αποτελείται από 5 σελίδες είναι το ίδιο που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου μας της 11.3.2015.

Κηφισιά 11.3.2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13881



Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά

ΑΜ ΣΟΕΛ 167