



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΜΑΘΙΑΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ
ΔΗΜΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΑΣ**

Αριθμός Απόφασης: 163 2017

ΘΕΜΑ:

“ Λήψη απόφασης για τον προέλεγχο του Ισολογισμού της 31-12-2016 και των λοιπών οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Δ.Δ. “Οργανισμός Προσχολικής Αγωγής και Κοινωνικής Μέριμνας Δήμου Αλεξάνδρειας”

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**από το Πρακτικό της αριθ. 29 /2017 τακτικής συνεδρίασης
του Διοικητικού Συμβουλίου**

Στο κτίριο του Οργανισμού Προσχολικής Αγωγής και Κοινωνικής Μέριμνας Δήμου Αλεξάνδρειας που βρίσκεται στην Πλατεία Σιδηροδρομικού Σταθμού στη πόλη της Αλεξάνδρειας, σήμερα στις **11** του μηνός **Δεκεμβρίου** του έτους **2017** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **14:00 μ.μ** συνήλθε σε δημόσια **ειδική συνεδρίαση** το Διοικητικό Συμβούλιο του Οργανισμού Προσχολικής Αγωγής και Κοινωνικής Μέριμνας Δήμου Αλεξάνδρειας, ύστερα από την με αριθ. πρωτ. **2568/07-12-2017** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία επιδόθηκε στα μέλη και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 155-162, 234 και 240 του Ν. 3463/2006 σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 67, 266 και 267 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87)

Διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο, πως υπήρχε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο δεκατριών(13) μελών προσήλθαν και ήταν παρόντα στη συνεδρίαση εννιά (9) μέλη και ονομαστικά οι:

Παρόντες:

1. Παντόπουλος Αθανάσιος, Πρόεδρος
2. Γκιουρτζής Στέφανος, Αντιπρόεδρος
3. Παπαδημητρίου Βασίλειος, Μέλος
4. Βουλγαρόπουλος Δημήτριος, Μέλος
5. Λεπιδάς Χρήστος, Μέλος
6. Καρπούζης Γεώργιος, Μέλος
7. Θεοδωρακοπούλου Μαγδαληνή, Μέλος
8. Παύλου Ερριέτα(σε αναπλήρωση της Καραβαδέ Σοφίας, Μέλους)
9. Νικολαΐδου Καλλιόπη, Μέλος

Απόντες:

1. Χατζόπουλος Θωμάς, Μέλος
2. Κολιού Δέσποινα, Μέλος
3. Μίχος Στέργιος, Μέλος
4. Σαρακατσιάνος Νικόλαος, Μέλος

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον Ζαμπέτα Σταύρο υπάλληλο του Νομικού Προσώπου, κλάδου ΠΕ Διοικητικού.

Ο πρόεδρος εισηγούμενος το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη το αριθ. Πρωτ. 2522/01-12-2017 εισηγητικό σημείωμα το οποίο έχει ως εξής:

Κυρίες και κύριοι,

Σας γνωρίζουμε ότι σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 (Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων & Κοινοτήτων) όπως τροποποιήθηκε σύμφωνα με τον Νόμο 3345/2005 (Φ.Ε.Κ. 138/Β/16-6-05) και σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ. 114/Α/8-6-2006), τα Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου των Ο.Τ.Α., είναι υποχρεωμένα, σε συνδυασμό το Άρθρο 33 του Ν. 4257/2014, από την 1/1/2015 και μετά, να συντάσσουν επιπρόσθετα του Απολογισμού τους και τον Ισολογισμό της εκάστοτε χρήσεως, μαζί με τις άλλες οικονομικές καταστάσεις που προβλέπονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων, δηλαδή το λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσεως, την Γενική Εκμετάλλευση, τον Πίνακα Διάθεσης αποτελεσμάτων, τον πίνακα μεταβολών παγίων και το Προσάρτημα του Ισολογισμού.

Με το ΦΕΚ 637/Β/19-4-2011 συστάθηκε το νέο Νομικό Πρόσωπο του Δήμου Αλεξάνδρειας, με την επωνυμία «Οργανισμός Προσχολικής Αγωγής και Κοινωνικής Μέριμνας»(Ο.Π.Α.Κ.Ο.Μ.), το οποία προήλθε από την συγχώνευση των αντίστοιχων πρώην Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου των πρώην τεσσάρων Καποδιστριακών Δήμων δηλαδή των Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Αλεξάνδρειας (Α' και Β'), του Δημοτικού Παιδικού Σταθμού Πλατέος, του Δημοτικού Παιδικού Σταθμού Μελίκης, του Δημοτικού Παιδικού Σταθμού Σταυρού, και των Κέντρων Ανοιχτής Προστασίας Ηλικιωμένων (ΚΑΠΗ) Αλεξανδρείας, Πλατέος, Μελίκης και Αντιγονιδών.

Σήμερα καλούμαστε να εγκρίνουμε τον Ισολογισμό του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ της 31/12/2016 (2^{ης} διαχειριστικής περιόδου), που συντάχθηκε από τον εξωτερικό συνεργάτη- λογιστή, και προέκυψε από την λογιστική ενσωμάτωση των στοιχείων του έτους 2016 στα αντίστοιχα στοιχεία του Ισολογισμού της 31/12/2015 (που ήρθαν στο έτος 2016 ως απογραφή έναρξης, με ημερομηνία 1/1/2016) και από τα παρακάτω επιπρόσθετα στοιχεία:

1. Από την λογιστική επεξεργασία του Απολογισμού Εσόδων- Εξόδων του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. του έτους 2016, ο οποίος είχε συνταχθεί από τον Ταμία του Δήμου Αλεξάνδρειας, που ασκεί την ταμειακή διαχείριση του εν λόγω Νομικού Προσώπου, και ο οποίος έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. με την ΑΔΣ 97/4-8-2017 και από το Δημοτικό Συμβούλιο Αλεξάνδρειας, με την ΑΔΣ 300/4-9-2017. Έγινε συμφωνία για κάθε ένα λογαριασμό (Κ.Α.Ε. Δημόσιου Λογιστικού) του Απολογισμού των Εσόδων (στήλη Τελικά Βεβαιωθέντα) και των Εξόδων (στήλη Τιμολογηθέντα) του έτους 2016, με τους αντίστοιχους λογαριασμούς του Ισοζυγίου της Γενικής Λογιστικής που συσχετίζονταν. Όπου υπήρχαν λάθος εγγραφές από λάθος συσχετίσεις διορθώθηκαν με συμψηφιστικές εγγραφές τακτοποίησης, ώστε αφενός να μην μεταβληθούν οι μηνιαίες αναφορές του Ν.Π., αλλά και για να γίνει η σωστή απεικόνιση στο Α' προσωρινό Ισοζύγιο της 31/12/2016 του ΠΙΝΑΚΑ 5, από το οποίο προέκυψαν, τόσο το λογιστικό αποτέλεσμα του έτους 2016, όσο και ο Ισολογισμός της 31/12/2016.

2. Από την επεξεργασία των λογαριασμών προμήθειας παγίων του έτους 2016 (των ΚΑΕ. 15/7131 «Προμήθειες Παγίων»), που αρχικά οδηγήθηκαν, μία προς μία εγγραφή, στον Λ. 15 «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση» της Γενικής Λογιστικής και μετά επεξεργάστηκαν και εντάχθηκαν (με κίνηση Ολοκλήρωσης) στο Μητρώο Παγίων του ΟΠΑΚΟΜ, ενώ διαγράφηκαν από αυτό πάγια που κακώς και λανθασμένα, κυρίως στον Λ.15 είχαν ενσωματωθεί. Τέλος σύμφωνα με τον Νόμο, διενεργήθηκαν οι αποσβέσεις των παγίων, τόσο αυτών που είχαν ενταχθεί στο Μητρώο Παγίων της 31/12/2015, όσο και αυτών που αποκτήθηκαν εντός του έτους 2016. Σχετικοί είναι, αφ' ενός ο ΠΙΝΑΚΑΣ 7 «Ολοκληρώσεις παγίων έτους 2016» και αφετέρου ο ΠΙΝΑΚΑΣ 8 «Αποσβέσεις παγίων έτους 2016».
Επιπρόσθετα στον φάκελο του Ισολογισμού υπάρχει η πλήρη συμφωνία του Μητρώου παγίων με το Ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής ανά λογαριασμό, δηλαδή για τον Λ. 12 (Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός) και τον Λ.14 (Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός).
Τέλος έγινε η συμφωνία της εγγύησης (του Λ.18) που έδωσε το 2016 ο ΟΠΑΚΟΜ στην Ε.Ε.Τ.Α.Α. για την συμμετοχή του στο πρόγραμμα εναρμόνισης εργασίας με την οικογενειακή ζωής, ενώ τακτοποιήθηκαν λογιστικά οι τρεις εγγυήσεις που μας επιστράφηκαν μέσα στο έτος..
3. Από την αποτίμηση των Απαιτήσεων και Χρεωστών του ΟΠΑΚΟΜ της 31/12/2016, που έγινε με την συμφωνία του Συστήματος της Εμπορικής Διαχείρισης (Ονομαστική κατάσταση Οφειλετών), με το Ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής. Έτσι στο φάκελο του Ισολογισμού υπάρχουν οι αντίστοιχες συμφωνίες για τους Λ. 30 (Απαιτήσεις από Δημότες) και Λ.33 (Χρεώστες Διάφοροι).
4. Από την ενσωμάτωση στο Κεφάλαιο του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. που είχε προκύψει από την απογραφή της 1/1/2015 (αρχικού τότε ποσού 346.332,22 €), επιπρόσθετου ποσού ύψους 37.669,00 €, που αφορούσε τρεις εγγυητικές επιστολές του έτους 2014 της Ε.Ε.Τ.Α.Α., οι οποίες επιστράφηκαν εντός του 2016 και δεν είχαν ληφθεί υπόψη στον Ισολογισμό της 31/12/2015. Έτσι το Κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ. στις 31/12/2016 ανέρχεται σε 384.001,22 €, με σχετική αναφορά της εγγραφής τακτοποίησης στον υπηρεσιακό φάκελο του Ισολογισμού της 31/12/2016.
5. Από την αποτίμηση των Χρηματικών Διαθεσίμων του Ισολογισμού της 31/12/2016, που έγινε από τον εξωτερικό συνεργάτη- λογιστή στον ΠΙΝΑΚΑ 6, αλλά βασίζεται στην τότε αντίστοιχη συμφωνία του Ταμιά του Δήμου, που ασκεί εκ του Νόμου και την ταμειακή του διαχείριση του ΟΠΑΚΟΜ. Έγινε η συμφωνία τόσο του ταμειακού υπολοίπου της 31/12/2016 (Δημόσιου Λογιστικού), με τα χρηματικά διαθέσιμα του Ν.Π.Δ.Δ. στις Τράπεζες και το Ταμείο (Γενική Λογιστική), όσο και η λογιστική συμφωνία μεταξύ των λογαριασμών της Γενικής Λογιστικής, με τα αντίστοιχα αντίγραφα κίνησης λογαριασμών του 2016 των Τραπεζών. Η συμφωνία αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό της 31/12/2016 του ΟΠΑΚΟΜ, στο Κυκλοφορούν Ενεργητικό και ειδικότερα στα Χρηματικά Διαθέσιμα, ενώ στο Ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής αποτυπώνονται στον Λ.38.
6. Από την αποτίμηση (καταγραφή) των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΟΠΑΚΟΜ της 31/12/2016, που έγινε με την συμφωνία του Συστήματος της Εμπορικής Διαχείρισης (Ονομαστική κατάσταση Δικαιούχων), με το Ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής. Δηλαδή συμφωνήθηκαν οι Λ.50 (Προμηθευτές), Λ.53 (Πιστωτές Διάφοροι), Λ. 54 (Υποχρεώσεις από Φόρους- Τέλη) και Λ. 55 (Ασφαλιστικοί Οργανισμοί), με τις σχετικές λίστες ανά προμηθευτή- πιστωτή ή οφειλέτη στον φάκελο του Ισολογισμού της 31/12/2016. Οι συμφωνίες αυτές βρίσκονται στον φάκελο του Ισολογισμού του Λογιστή και έχουν ήδη τεθεί στον έλεγχο των Ορκωτών

Λογιστών- Ελεγκτών. Στον ΠΙΝΑΚΑ 1 του Ισολογισμού της 31/12/2016 οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εμφανίζονται στο Παθητικό στην παρ. Γ.ΙΙ.

Έτσι το λογιστικό αποτέλεσμα από την επεξεργασία των δεδομένων του έτους 2016, και ειδικότερα του Α' προσωρινού Ισοζυγίου Γενικής Λογιστικής (δηλαδή του ΠΙΝΑΚΑ 5), είναι η ύπαρξη πλεονάσματος χρήσης (δηλαδή κέρδους προ φόρων), ποσού 70.664,21 € για το 2016, που εμφανίζεται στην «Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως;» στο κάτω μέρος του Ισολογισμού (ΠΙΝΑΚΑ 1) ή στον αυτόνομο ΠΙΝΑΚΑ 4, αλλά και στο «Τελικό αποτέλεσμα χρήσης» του ΠΙΝΑΚΑ 3 (Φύλλα Μερισμού Εσόδων- Εξόδων).

Επιπρόσθετα τονίζουμε ότι τα συνολικά κέρδη των δύο διαχειριστικών χρήσεων (2015 και 2016) ανέρχονται σε 106.548,12 €, όπως εμφανίζονται στον Λ. 42 «Αποτελέσματα εις νέο» στο Παθητικό του Ισολογισμού της 31/12/2016 (ΠΙΝΑΚΑΣ 1 παρ. Α ΙV.), σαν διαφορά μεταξύ του Ενεργητικού (Πάγια, Απαιτήσεις και Διαθέσιμα), από το Παθητικό (Κεφάλαιο και Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις). Σημειωτέον ότι το ίδιο αποτέλεσμα (συνολικό κέρδος μετά φόρων ποσού 106.548,12 €) προκύπτει από την διαφορά των Εσόδων από τα Έξοδα, όπως φαίνεται στον επισυναπτόμενο ΠΙΝΑΚΑ 4 και ειδικότερα στον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων .

Καλούμαστε λοιπόν, ως Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ., να ελέγξουμε και προ εγκρίνουμε , τον Ισολογισμό της 31/12/2016 του ΟΠΑΚΟΜ, δηλαδή της δεύτερης διαχειριστικής περιόδου από την 1/1/2016 έως και την 31/12/2016, ώστε να τον προωθήσουμε για την τελική έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο Αλεξάνδρειας, , αφού όμως πρώτα ελεγχθεί αυτός, από τον Ορκωτό Ελεγκτή- Λογιστή που ορίσαμε με την υπ αριθμ. 736/08-05-2016 Απόφαση(ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ) Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου του ΝΠΔΔ, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 116, 118 και 120 του Ν. 4412/2016 . Ήδη μέχρι σήμερα οι Ορκωτοί έκαναν τον αρχικό έλεγχο του Ισολογισμού της 31/12/2016 και μας έδωσαν την συγκατάθεση να τον εγκρίνουμε επίσημα από το Δ.Σ. του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. προκειμένου να κάνουν τον τελικό έλεγχο τους και να μας παραδώσουν τον σχετικό πίνακα μαζί με την Έκθεση Ελέγχου τους.

Λόγω των εφαρμοζόμενων υποχρεωτικών Λογιστικών Προτύπων που εφαρμόζουν και οι Δήμοι, σε όλους τους βασικούς πίνακες γίνεται παράθεση εκτός των στοιχείων του έτους 2016 και των αντίστοιχων της προηγούμενης χρήσης, ώστε να υπάρχει η δυνατότητα σύγκρισης τους.

Σημειωτέον ότι η διαχείριση του έτους 2016, αφορούσε αποκλειστικά το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Επιχείρησης που προέκυψε μετά τις Δημοτικές Εκλογές του Μαΐου 2014, και ορίστηκε με την Απόφαση 265/15-9-2014 του Δημοτικού Συμβουλίου Αλεξάνδρειας, με Πρόεδρο του Δ.Σ. της Επιχείρησης τον κ. Παντόπουλο Αθανάσιο. Η συγκρότηση σε Σώμα του Δ.Σ. του ΟΠΑΚΟΜ έγινε με την ΑΔΣ 67/22-9-2014 και σε αυτό συμμετέχουν δεκατρία μέλη εκ των οποίων 5 Δημοτικοί Σύμβουλοι, 1 εκπρόσωπος εργαζομένων, 1 εκπρόσωπος Συλλογικού Οργάνου και 6 Δημότες). Μέσα στο 2016 με την ΑΔΣ 61/17-6-2016 έγινε η αποχώρηση του μέλους του Δ.Σ. Κου. Γρηγοράκη Αντωνίου ο οποίος αντικαταστάθηκε από το μέλος κο. Λεπιδά Χρήστο. Επίσης με την ΑΔΣ 104/29-9-2016 αποχώρησε το αναπληρωματικό μέλος κα. Ζυλιασκούδη Παρασκευή και αναπληρώθηκε από τον κο Ακριβόπουλο Κωνσταντίνο.

Ι. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΤΗΣ 31/12/2016 (Πίνακας 1)

Ο Ισολογισμός της 31/12/2016 συντάχθηκε από τον εξωτερικό συνεργάτη- λογιστή, υπάλληλο του Δήμου και προέκυψε από την αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του (πάγια), των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων του ΟΠΑΚΟΜ την 31/12/2016, από την πραγματοποίηση των αναγκαίων λογιστικών εργασιών, εγγραφών και προσαρμογών (σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα των Ο.Τ.Α.), και σύμφωνα με όσα έχουμε προαναφέρει στις παρ. 1 έως 6 της εισαγωγής της παρούσας έκθεσης, ώστε να αποτυπώνεται όσον το δυνατόν καλύτερα η πραγματική λογιστική εικόνα της επιχείρησης στις 31/12/2016.

1. Το σύνολο του **Ενεργητικού** του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. της 31/12/2016 ανέρχεται στο ποσό των **571.704,02 €** έναντι **430.024,99 €** του 2015, όπως αναλυτικά εμφανίζεται στον συνημμένο **ΠΙΝΑΚΑ 1** του Ισολογισμού (στο αριστερό μέρος του). Έτσι έχουμε αύξηση του ενεργητικού κατά 141.679,03 € ή + 32,95 %. Το Ενεργητικό της 31/12/2016 περιέχει:
 - **Πάγιο (ενσώματο) ενεργητικό**, που στις 31/12/2016 ανήρχετο σε 56.107,30 € (αξία μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων) έναντι 46.299,19€ του 2015 και περιλαμβάνει μηχανήματα, και έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό (αξίας κτήσης 73.858,91 € μετά την αφαίρεση αποσβέσεων 17.751,61 €) στους Λ. 12 και 14.

Στον επισυναπτόμενο **ΠΙΝΑΚΑ 7** εμφανίζονται οι «Ολοκληρώσεις Παγίων έτους 2016» που έγιναν από τον Λογιστή και συμφωνούν με την Πίστωση του Λ.15 «Ακινητοποιήσεις; υπό εκτέλεση» του Ισοζυγίου της Γενικής Λογιστικής της 31/12/2016 του ΠΙΝΑΚΑ 5. Έτσι τα πάγια που ενσωματώθηκαν το έτος 2016 στο Μητρώο Παγίων του ΟΠΑΚΟΜ ανέρχονταν σε 17.277,12 €. Τέλος στον **ΠΙΝΑΚΑ 8** «Αποσβέσεις έτους 2016» εμφανίζονται ο συνολικές αποσβέσεις όλων των παγίων στο έτος 2016, ποσού 7.469,01 € που συμφωνούν με τον Λ. 66 του Ισοζυγίου (ΠΙΝΑΚΑΣ 5).

Επιπρόσθετα στον Φάκελο Ισολογισμού για τους Ορκωτούς, επισυνάπτουμε ολόκληρο το Μητρώο Παγίων της 31/12/2016, και κάνουμε την συμφωνία του, με το Ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής (Λ.12 και 14), ενώ στον **ΠΙΝΑΚΑ 10** γίνεται η ανάλυση και η επαλήθευση των παγίων του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. της 31/12/2016.

- **Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις και Συμμετοχές** (Λ.18) ποσού 14.302,52 € που αφορά την Εγγυητική Επιστολή (του έτους 2016) που έχει καταθέσει το Ν.Π.Δ.Δ. στην Ε.Ε.Τ.Α.Α. για την συμμετοχή του ΟΠΑΚΟΜ και των Παιδικών Σταθμών τους, στο επιδοτούμενο πρόγραμμα «Εναρμόνιση εργασίας με την Οικογενειακή ζωή».

Έτσι το τελικό σύνολο του παγίου ενεργητικού του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. στις 31/12/2016 ανέρχεται στο ποσό των 70. 409,82 €, έναντι 56.891,19 € του 2015.

- **Κυκλοφορούν ενεργητικό** συνολικού ύψους 500.234,20 € την 31/12/2016, έναντι 373.251,06 € του 2015, εκ των οποίων απαιτήσεις από Πελάτες 0,00 € (στον Λ.30), καθώς και απαιτήσεις από Χρεώστες 1.061,97 € (στον Λ.33), που αφορά την προκαταβολή για φόρο εισοδήματος που πληρώθηκε στην Δ.Ο.Υ. Βέροιας, με την κατάθεση της φορολογικής δήλωσης του Ν.Π. του έτους 2016 (ΕΝΤΥΠΟ Ν), που υπάρχει στον φάκελο του Ισολογισμού και ελέγχεται από τους Ορκτούς. Τέλος τα χρηματικά διαθέσιμα του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. της 31/12/2016 ανέρχονταν σε 499.172,23 € (στον Λ.38), έναντι 372.588,57 € του 2015, εκ των οποίων στο ταμείο ποσό 13.462,01 € (για λογιστική- τακτοποίηση της μισθοδοσίας του Α' δεκαπενθημέρου του Ιανουαρίου του 2017) και καταθέσεις όψεως συνολικού ποσού 485.710,22 €, σε δύο λογαριασμούς της Τράπεζας Πειραιώς.

Η συμφωνία του Χρηματικού Υπολοίπου της 31/12/2016 του Δημόσιου Λογιστικού με την Γενική Λογιστική (Ταμείο- Τράπεζες, επιταγές και κρατήσεις) αποτυπώνεται στον επεξεργασμένο από τον λογιστή **ΠΙΝΑΚΑ 6** (ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΤΗΣ 31/12/2016), όπως αυτός είχε συνταχθεί από τον Ταμία του Δήμου Αλεξάνδρειας και έχει εγκριθεί από το Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ. και από το Δημοτικό Συμβούλιο Αλεξάνδρειας, μαζί με τον Απολογισμό Εσόδων- Εξόδων του έτους 2016..

Πίσω από τον ΠΙΝΑΚΑ 6 επισυνάπτονται οι σχετικές (και μόνο οι ενεργείς) ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ (1 έως 6), στις οποίες επιβεβαιώνονται τα ποσά των Χρηματικών Διαθεσίμων του Νομικού Προσώπου (499.172,23 €).

Το παραπάνω ποσό των χρηματικών διαθεσίμων επιβεβαιώνεται και από το Α' Προσωρινό Ισοζύγιο σε επίπεδο 2βαθμίων λογαριασμών της 31/12/2016 της Γενικής Λογιστικής (**ΠΙΝΑΚΑΣ 5**) στον Λ. 38 Χρηματικά Διαθέσιμα, αλλά και αποτυπώνεται στο Ενεργητικό του Πίνακα του Ισολογισμού της 31/12/2016 (ΠΙΝΑΚΑΣ 1) στην παρ. Δ (Κυκλοφορούν Ενεργητικού), υποπερίπτωση IV. Διαθέσιμα.

- **Μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού** ποσού 1.060,00 € (στον Λ.36) ως Έξοδα επόμενων χρήσεων που αφορούν την προπληρωμή (στο 2016), των τελών κυκλοφορίας έτους 2016 για τα τεσσάρα Ι.Χ. αυτοκίνητα του προγράμματος «Βοήθεια στο Σπίτι».

2. Το σύνολο του **Παθητικού** του Ισολογισμού του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. της 31/12/2016 ανέρχεται στο ποσό των **571.704,02 €**, έναντι 430.024,99 € του έτους 2015, αποτυπώνεται στο δεξιό μέρος του **ΠΙΝΑΚΑ 1** και σε αυτό περιέχεται:
- Το Κεφάλαιο της Δημοτικής Επιχείρησης ύψους 384.001,22 € στον Λ. 40, όπως προσδιορίσθηκε από την απογραφή της 1/1/2015 ύψους 346.332,22 € και την λογιστική τακτοποίηση- ενσωμάτωση των τριών εγγυητικών επιστολών του έτους 2014 προς την ΕΕΤΑΑ, που μας επιστράφηκαν μέσα στο έτος 2016. Σημειωτέον ότι ο νόμος δίνει πέντε έτη για την προσαρμογή της αρχικής απογραφής έναρξης (της 1/1/2015).
 - Αποτελέσματα εις νέο ποσού 106.548,12 €, που είναι το συσσωρευμένο πλεόνασμα των χρήσεων 2016 και 2015 (κέρδη μετά φόρων), δηλαδή 69.526,38 € (του 2016) και 37.021,74 € (του 2015), που προέκυψε σαν διαφορά των εσόδων από τα έξοδα του Νομικού Προσώπου, όπως θα τα αναφέρουμε παρακάτω, κατά την ανάλυση του λογαριασμού της Γενικής Εκμετάλλευσης και των Αποτελεσμάτων Χρήσεως του έτους 2016.
 - Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις συνολικού ποσού 81.154,68 € στις 31/12/2016, έναντι 46.671,03 € του 2015, που εμφανίζονται αναλυτικά στους λογαριασμούς Προμηθευτές (Λ.50) 39.666,66 €, σε Πιστωτές διάφορους (Λ.53) 19.783,91 €, σε Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη (Λ.54) 5.939,20 € και σε Ασφαλιστικούς Οργανισμούς (Λ.55) 15.764,91 €. Όλοι αυτές οι υποχρεώσεις των Λογαριασμών 50- 55, επιβεβαιώνονται στο το Ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής της 31/12/2016 του ΠΙΝΑΚΑ 5.
- Στον φάκελο του Ισολογισμού της 31/12/2016 του λογιστή, γίνεται η πλήρης και ονομαστική συμφωνία ανά λογαριασμό Γενικής Λογιστικής, των συναλλασσομένων δικαιούχων (του Εμπορικού Προγράμματος) με το Ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής, επειδή είναι βασικό στοιχείο ελέγχου για τους Ορκωτούς.
- Μεταβατικούς λογαριασμούς παθητικού ποσού 0,00 € (στον Λ.56).

Ο παρόν Ισολογισμός της 31/12/2016, του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ., μετά από την προέγκριση του, με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου, θα τεθεί και επισήμως υπό τον τελικό έλεγχο των Ορκωτών Λογιστών- Ελεγκτών.

Αν κατά την διάρκεια του ελέγχου των Ορκωτών προκύψουν κάποιες μικρο-αλλαγές τακτοποίησης, θα ενημερωθεί το Δ.Σ. του Νομικού Προσώπου παράλληλα με την έκθεση των Ορκωτών Λογιστών- Ελεγκτών. Τέλος σε περίπτωση μη ύπαρξης διαφορών μεταξύ του παρόντος Ισολογισμού της 31/12/2016 και του Ελέγχου των Ορκωτών, οι συνημμένοι Πίνακες, μαζί με την απόφαση έγκρισής τους από το Δ.Σ. του ΟΠΑΚΟΜ και την σχετική Έκθεση Ελέγχου των Ορκωτών Λογιστών- Ελεγκτών, θα αποσταλούν στο Δημοτικό Συμβούλιο Αλεξάνδρειας για την τελική έγκριση, σύμφωνα με όσα προβλέπονται από το Νομικό πλαίσιο που διέπει την λειτουργία των Δήμων και των Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου τους (Π.Δ. 315/1999) σε συνδυασμό με το Άρθρο 33 του Ν. 4257/2014, που εφαρμόζεται υποχρεωτικά από 1/1/2015 και για τα Ν.Π.Δ.Δ. των Δήμων.

II. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΟΝ ΛΟΓ/ΣΜΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Πίνακας 2)

Στον λογαριασμό της Γενικής Εκμεταλλεύσεως της 31/12/2016 φαίνονται τα λειτουργικά έσοδα του Νομικού Προσώπου (των Λ.70- 76) καθώς και τα αντίστοιχα λειτουργικά έξοδα της (των Λ. 60- 68 και του Λ. 25) που πραγματοποιήθηκαν κατά την διάρκεια του έτους 2016, συγκριτικά πάντα με αυτά του έτους 2015. Για την συνοπτική παρουσίαση τους, επισυνάπτουμε τον **ΠΙΝΑΚΑ 2** από τον οποίο προκύπτουν τα εξής:

- Τα λειτουργικά Έσοδα του ΟΠΑΚΟΜ για το έτος 2016 ανήλθαν σε 1.049.016,13 € (βλέπε ΠΙΣΤΩΣΗ Πίνακα 2), έναντι 1.017.159,99 € του 2015, δηλαδή

αυξήθηκαν κατά 31.856,14 € ή 3,13% και προήλθαν από τις παρακάτω τέσσερις πηγές: **α)** από Επιχορηγήσεις του Δήμου Αλεξάνδρειας 450.000,00 €, **β)** από Επιχορηγήσεις της Ε.Ε.Τ.Α.Α. συνολικού ποσού 559.764,27 €, **γ)** από έσοδα εγγραφών σε πρώην Βρεφονηπιακούς-Παιδικούς Σταθμούς και ΚΑΠΗ ποσού 32.804,75 € και **δ)** από τόκους καταθέσεων έτους 2016 στην Τράπεζα Πειραιώς ποσού 6.447,11 €.

- Τα λειτουργικά Έξοδα του Ν.Π. ανήλθαν στο έτος 2016 σε 978.429,24 € (βλέπε ΧΡΕΩΣΗ Πίνακα 2), έναντι 979.126,85 €, δηλαδή μειωμένα κατά 697,61 € ή κατά 0,07% σε σχέση με το προηγούμενο έτος και αναλύονται στους λογαριασμούς του Ισοζυγίου της 31/12/2016 της Γενικής Λογιστικής ως εξής: **α)** Αναλώσιμα υλικά (Λ. 25) 83.315,67 €, **β)** ανταλλακτικά παγίων (Λ.26) 4.986,52 € και **γ)** λοιπών οργανικών εξόδων (Λ. 60-68) ύψους 890.127,05 €, εκ των οποίων τα πιο σημαντικά ποσά αφορούν: 788.454,15 € αμοιβές και έξοδα προσωπικού (στον Λ.60), 45.236,85 € στον Λ. 62 (Παροχές Τρίτων), 35.345,11 € στον Λ. 64 (Διάφορα Έξοδα) και 11.917,19 € στον Λ.61 (Αμοιβές και έξοδα τρίτων). Στον ΠΙΝΑΚΑ 2 εμφανίζεται αναλυτικά και για κάθε λογαριασμό εξόδων, η αριθμητική καθώς και η ποσοστιαία μεταβολή τους, σε σχέση με τα αντίστοιχα έξοδα του προηγούμενου χρόνου.

Έτσι αν από τα συνολικά έσοδα της εκμεταλλεύσεως του έτους 2016 (1.049.016,13 €) αφαιρέσουμε τα αντίστοιχα έξοδα εκμεταλλεύσεως (978.429,24 €), προκύπτει πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως 70.586,89 €, έναντι 38.506,67 € του 2015, όπως φαίνεται στον Λ. 80.00 της Πίστωσης του Πίνακα 2 (τελευταία γραμμή Χρέωσης- πάνω μέρος). Σημειωτέον ότι η κατάσταση του Λογαριασμού της Γενικής Εκμετάλλευσης δεν δημοσιεύεται, γιατί τα δεδομένα της έχουν αποτυπωθεί μέσω ειδικής και προβλεπόμενης λογιστικής επεξεργασίας με Φύλλα Μερισμού, στην κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως; που αναλύεται στο κάτω μέρος του Πίνακα Ισολογισμού της 31/12/2016 (Πίνακα 1), καθώς και στον αυτοτελή ΠΙΝΑΚΑ 4 που αναφέρουμε και αναλύουμε παρακάτω.

III. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Πίνακας 4 ή Πίνακας 1 κάτω μέρος)

Στον λογαριασμό των Αποτελεσμάτων Χρήσεως αποτυπώνονται με διαφορετικό τρόπο, τα έσοδα και τα έξοδα που αναλύσαμε παραπάνω στον λογαριασμό Εκμεταλλεύσεως με την βοήθεια των Φύλλων Μερισμού του **ΠΙΝΑΚΑ 3**, σύμφωνα με όσα προβλέπονται από τα εφαρμοζόμενα λογιστικά πρότυπα των Δήμων και των Ν.Π.Δ.Δ. αυτού που διέπονται από τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999, δηλαδή:

1) **Τα έσοδα αναλύονται σε:** α) Έσοδα Λειτουργίας (Στο κόστος) ποσού 1.042.569,02 €

β) Άλλα Έσοδα εκμ/σεωςποσού 0,00 € και

γ) Τόκους- Έσοδα ποσού 6.447,11 €

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ 1.049.016,13 €

2) **Τα έξοδα αναλύονται σε:** α) Έξοδα Λειτουργίας (Στο κόστος) ποσού 961.475,23 €

β) Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ...ποσού 16.854,48

€

γ) Έξοδα Δημοσίων Σχέσεων ποσού 0,00 €

και

δ) Τόκοι- Έξοδα ποσού 99,53 €

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ 978.429,24 €

Έτσι με την βοήθεια των Φύλλων Μερισμού του 2016 (του ΠΙΝΑΚΑ 3), όπως αποτυπώθηκαν παραπάνω, έχει διαμορφωθεί το πάνω μέρος της Κατάστασης του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως (του ΠΙΝΑΚΑ 4) για την 2^η διαχειριστική περίοδο

(από 01/01/2016 έως 31/12/2016) που είδαμε στην ανάλυση του λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης. Πράγματι στο πεδίο «Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως» βλέπουμε ότι προκύπτει το πλεόνασμα του έτους 2016 ύψους 70.586,89 €, που είδαμε αναλυτικά στην ανάλυση της Κατάστασης του Λογαριασμού Εκμεταλλεύσεως του Πίνακα 2 της προηγούμενης παραγράφου (II), έναντι μικτού κέρδους εκμεταλλεύσεως ποσού 38.033,14 € του προηγούμενου έτους (2015).

Επιπρόσθετα στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως της 31/12/2016, περιλαμβάνονται και ανόργανα έσοδα και έξοδα της επιχείρησης (του Λ. 81) καθώς και έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων (του Λ 82), όπως αυτά έχουν αποτυπωθεί στο Ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής της 31/12/20106 (του ΠΙΝΑΚΑ 5).

Έτσι ενώ το αποτέλεσμα της Γενικής Εκμετάλλευσης που είδαμε παραπάνω (στον Πίνακα 2) που ήταν πλεόνασμα 70.586,89 €, όπως αποτυπώνεται στο μέσον της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως (του ΠΙΝΑΚΑ 4- στο μέσον του κάτω μέρους) στην ένδειξη «Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως», από εκεί και κάτω αναγράφονται τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έξοδα της επιχείρησης.

Η Επιχείρηση είχε το 2016 είχε συνολικά ανόργανα έσοδα και έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 80,75 €, ενώ τα αντίστοιχα ανόργανα έξοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων, ήταν συνολικά 3,43 €. Έτσι το ανόργανο αποτέλεσμα της επιχείρησης ήταν ένα πρόσθετο πλεόνασμα 77,32 €.

Έτσι αν στο πλεόνασμα (κέρδος) της Εκμετάλλευσης του έτους 2016 (70.586,89 €) προσθέσουμε το ανόργανο πλεόνασμα της Χρήσης (77,32 €), προκύπτει τελικό καθαρό αποτέλεσμα της χρήσεως του έτους 2016 πλεόνασμα (κέρδη) χρήσεως ύψους 70.664,21 €, έναντι 38.233,35 € του 2015.

Βλέπουμε λοιπόν ότι και τα δύο ξεχωριστά κυκλώματα, τόσο των εσόδων- εξόδων (σε επίπεδο βεβαιωθέντων εσόδων και τιμολογηθέντων εξόδων), όσο και του Ισολογισμού (πάγια- απαιτήσεις- διαθέσιμα και κεφάλαιο- υποχρεώσεις), μας οδήγησαν στο ίδιο αποτέλεσμα χρήσεως (πλεόνασμα)

Έτσι και το αποτέλεσμα του έτους 2016, δείχνει την προσεκτική και χρηστή διαχείριση που εφαρμόζεται στο εν λόγω Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου του Δήμου Αλεξάνδρειας.

Ις. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Πίνακας 4Β)

Στον Πίνακα αυτό διαμορφώνονται τα συνολικά αποτελέσματα που προκύπτουν από όλη την λειτουργία του Ν.Π. (ΟΠΑΚΟΜ) μετά την αφαίρεση του Φόρου Εισοδήματος που έχει καταβληθεί παράλληλα με την Φορολογική Δήλωση του εκάστοτε έτους.

Σημειωτέον ότι, το 2016 ήταν η δεύτερη χρονιά εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος και η υποχρέωση Σύνταξης Ισολογισμού και των λοιπών προβλεπόμενων Οικονομικών Καταστάσεων.

Έτσι αν στα κέρδη προ φόρων του έτους 2016, ποσού 70.664,21 € (που είδαμε παραπάνω κατά την ανάλυση του Λογαριασμού των Αποτελεσμάτων Χρήσεως της παρ. III), προσθέσουμε τα καθαρά κέρδη μετά φόρων του προηγούμενου έτους 2015 (37.021,74 €) και αφαιρέσουμε τον φόρο εισοδήματος του έτους 2016 ποσού 1.137,831 €, μας προκύπτουν συνολικό καθαρό πλεόνασμα σε νέο (κέρδη για την διετή λειτουργία του Ν.Π.Δ.Δ.) το ποσό των 106.548,12 €.

Πράγματι το ποσό αυτό επιβεβαιώνεται και στον ΠΙΝΑΚΑ 1 του Ισολογισμού της 31/12/2016 στο Παθητικό και στην παρ. IV. «Αποτελέσματα εις νέο».

V. ΑΛΛΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

α) Επισυνάπτουμε το προσάρτημα του Ισολογισμού της 31/12/2016 (σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999) ως ΠΙΝΑΚΑΣ 9 στον οποίο αποτυπώνονται οι πληροφορίες που απαιτούνται για την διαμόρφωση πλήρους άποψης των οικονομικών και λοιπών δεδομένων του Νομικού Προσώπου, όπως οι κατηγορίες

και το κόστος προσωπικού (της παρ.11 του προσαρτήματος) ή τις αμοιβές της Διοίκησης του Ν.Π. (παρ. 13) και τέλος

β) Τέλος επισυνάπτουμε τον τελευταίο πίνακα (**ΠΙΝΑΚΑ 10**), που απεικονίζει αναλυτικά, τις μεταβολές του πάγιου Ενεργητικού της επιχείρησης, που είδαμε αρχικά στην ανάλυση του Ενεργητικού του Ισολογισμού της 31/12/2016 του ΠΙΝΑΚΑ 1.

Όλα τα παραπάνω στοιχεία, όπως αναλύθηκαν παραπάνω και έχουν αποτυπωθεί στους δέκα (10) βασικούς πίνακες, παρουσιάζουν συνοπτικά την οικονομική κατάσταση του Ισολογισμού της 31/12/2016 (2^η διαχειριστική περίοδος) του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου Αλεξάνδρειας, με την επωνυμία Οργανισμός Προσχολικής Αγωγής και Κοινωνικής Μέρμνας (Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ.).

Σημειωτέον ότι όλα τα ποσά των βασικών Πινάκων του Ισολογισμού της 31/12/2016 όπως αυτός συντάχθηκε από τον εξωτερικό συνεργάτη- λογιστή, επιβεβαιώνονται στους λογαριασμούς του Ισοζυγίου της Γενικής Λογιστικής που επισυνάπτουμε στον ΠΙΝΑΚΑ 5, με την ενσωμάτωση στον Λ.42 αυτού, του λογιστικού αποτελέσματος (κερδών) του 2016.

Έτσι ο παρόν Ισολογισμός της 31/12/2016, μαζί τους προβλεπόμενους πίνακες και καταστάσεις, αλλά και άλλους βοηθητικούς και επεξηγηματικούς, υποβάλλεται για προέλεγχο από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ, ενώ παράλληλα ελέγχεται από τους ορισθέντες Ορκωτούς Λογιστές-Ελεγκτές.

Παρακαλούμε λοιπόν τα μέλη του Διοικητικού Συμβούλιο του Νομικού Προσώπου, να προβούν αφενός στον έλεγχο του Ισολογισμού της 31/12/2016, και αφετέρου στην αρχική προέγκριση του, ώστε μετά αυτός να επιβεβαιωθεί από τον παράλληλο έλεγχο των Ορκωτών Λογιστών- Ελεγκτών.

Αν κατά την διάρκεια του ελέγχου διαπιστωθούν τυχόν αποκλίσεις από τους Ορκωτούς, το Δ.Σ. του Ν.Π. θα ενημερωθεί μαζί με την προβλεπόμενη έκθεσή τους.

Τέλος αν δεν υπάρξει διαφορά ο Ισολογισμός της 31/12/2016 μαζί με τις προβλεπόμενες άλλες καταστάσεις, με την έκθεση του Ορκωτού αλλά και με την απόφαση προέγκρισής τους από το Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ., θα αποσταλεί στο Δημοτικό Συμβούλιο Αλεξάνδρειας, προκειμένου αυτό να λάβει απόφαση για την τελική έγκρισή του..

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ.**

**Η ΑΝΑΠΛΗΡ. ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ- ΠΡΟΓΡΑΜΑΤΙΣΜΟΥ**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**ΠΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΣΤΑΜΑΤΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ**

**ΙΩΑΝΝΙΔΟΥ ΜΕΡΟΠΗ
Τ.Ε. ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΩΝ**

**ΣΤΙΒΑΚΤΗΣ
ΠΕ1 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ-**

Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0020210-

Α' Τάξη

ΣΥΝΗΜΜΕΝΑ: Επισυνάπτουμε δέκα (10) Πίνακες, που αναλύονται παρακάτω.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΠΙΣΥΝΑΠΤΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31/12/2016

- **ΠΙΝΑΚΑΣ 1** ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ. ΤΗΣ 31/12/2016 (Λογιστή)

- ΠΙΝΑΚΑΣ 2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΤΟΥΣ 2016
- ΠΙΝΑΚΑΣ 3 ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ ΑΓΟΡΩΝ- ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016
- ΠΙΝΑΚΑΣ 4 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31/12/2016
- ΠΙΝΑΚΑΣ 5 Α' ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΤΗΣ 31/12/2016 (Ανοικτό σε επίπεδο 2βαθμίων, για τον προσδιορισμό του Αποτελέσματος Χρήσεως)
- ΠΙΝΑΚΑΣ 6 ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ Γ.Λ., με συνημμένους σε αυτόν, των Καταστάσεων 1 έως 6 (της 31/12/2016)
- ΠΙΝΑΚΑΣ 7 ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016
- ΠΙΝΑΚΑΣ 8 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016
- ΠΙΝΑΚΑΣ 9 ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31/12/2016
- ΠΙΝΑΚΑΣ 10 ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016

Με βάση τα παραπάνω ο Πρόεδρος κάλεσε το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει .

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αφού έλαβε υπόψη:

7. Την εισήγηση του Προέδρου,
8. Το άρθρο 65 παρ. 1 του Ν. του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/τ.Α'/07-06-2010),
9. Το Π.Δ. 315/99(Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων & Κοινοτήτων) , όπως τροποποιήθηκε σύμφωνα με το Ν. 3345(ΦΕΚ 138/Β'/16-6-2005),
10. Το Ν. 3463/2006(ΦΕΚ 114/Α'/ 8-6-2006, άρθρο 163.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τον προέλεγχο του Ισολογισμού της 31-12-2016 του Νομικού Προσώπου όπως εμφανίζεται στους επισυναπτόμενους Πίνακες 1,2,3,4 ,5,6 ,7,8 ,9 και 10 οι οποίοι έχουν ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ ΔΗΜΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΑΣ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016									
2η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
						Ποσά	Ποσά		
						κλειόμενης	προηγούμενης		
						χρήσεως 2016	χρήσεως 2015		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						I. Κεφάλαιο			
						384.001,22	346.332,72		
4.Μηκνήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός						IV. Αποτελέσματα εις νέο			
7.817,54	511,75	7.305,79	2.530,80	85,81	2.444,99	Υπόλοιπο (πλεονάσματος) χρήσεως εις νέο			
66.041,37	17.239,86	48.801,51	54.050,99	10.196,79	43.854,20	106.548,12	37.021,74		
73.858,91	17.751,61	56.107,30	56.581,79	10.282,60	46.299,19	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ)			
						490.549,34	383.353,96		
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές αποτήσεις						Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
2.Λοιπές μακροπρόθεσμες αποτήσεις						1. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
14.302,52						10.592,00			
70.409,82						56.891,19			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						1.Προμηθευτές			
II. Αποτήσεις <td colspan="4">5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη</td>						5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη			
5. Χρεώστες διάφοροι						39.666,66			
1.061,97						5.939,20			
						6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί			
						15.764,91			
						8.Πιστωτές διάφοροι			
						19.783,91			
						Σύνολο υποχρεώσεων (ΤΠ)			
						81.154,68			
IV. Δοθέντα <td colspan="4"></td>									
1.Ταμείο						9.379,71			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας						363.208,86			
						372.588,57			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΠ+ΔΙΥ)						373.133,80			
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων						-			
1.060,00									
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)			
571.704,02						571.704,02			
430.024,99						430.024,99			
Σημειώσεις:									
1) Ο Οργανισμός Προσχολικής Αγωγής & Κοινωνικής Μέριμνας του Δήμου Αλεξάνδρειας (Ο.Π.Α.Κ.Ο.Μ.) προέκυψε από την συνένωση των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου : 1.«Βρεφονηπιακοί Σταθμοί Δήμου Αλεξάνδρειας» 2.«Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Πλατάνος», 3. «Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Μελίτης» 4.«Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Δημοτικού Διαμερίσματος Σταυρού», 5. «Κέντρο Ανοχής Προστασίας Ηλικιωμένων (ΚΑΠΗ) Δήμου Αλεξάνδρειας», 6. «Κέντρο Ανοχής Προστασίας Ηλικιωμένων (ΚΑΠΗ) Δήμου Πλατάνος», 7. «Κέντρο Ανοχής Προστασίας Ηλικιωμένων (ΚΑΠΗ)». Φ.Ε.Κ 637/19.02.2011									
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)									
						Ποσά	Ποσά		
						κλειόμενης	κλειόμενης		
						χρήσεως 2016	χρήσεως 2015		
Α.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						Καθαρά αποτέλεσμα (πλεόνασμα) χρήσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών						32.804,75	41.764,50	70.664,21	38.233,35
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό						1.009.764,27	1.042.569,02	968.067,77	1.009.832,27
Μείον: Κόστος πωλήσεων						961.475,23		962.931,15	
Μικτό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως							81.093,79		46.901,12
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας							16.854,48		16.062,29
Μερικό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως							64.239,31		30.838,83
ΤΡΕΙΣ: 4. Πατωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα						6.447,11		7.327,72	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα						99,53	6.347,58	133,41	7.194,31
Ολικό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως							70.586,89		38.033,14
Β.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτο αποτέλεσμα									
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων						80,75		509,36	
ΜΕΙΟΝ: 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων						3,43	77,32	309,15	200,21
Οργανικά & έκτακτο αποτέλεσμα (πλεόνασμα)							70.664,21		38.233,35
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιας στοιχείων						7.469,01		4.292,20	
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος						7.469,01	-	4.292,20	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ							70.664,21		38.233,35
Αλεξάνδρεια, 01/12/2017									
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ			Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ				Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		
ΠΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ			ΙΩΑΝΝΙΔΟΥ ΜΕΡΟΠΗ				ΣΤΙΒΑΚΤΗΣ ΣΤΑΜΑΤΗΣ		
Α.Δ.Τ. ΑΕ 852014			Α.Δ.Τ. Φ 246458				Α.Δ.Τ. ΑΜ 418100		

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Λ/80)

31ης Δεκεμβρίου 2016 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2016)

ΧΡΕΩΣΗ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως		Ποσά προηγούμε. χρήσεως		2016-2015	%
		2016		2015		Μεταβολή	Μεταβ
1.	Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως						
25	- Αναλώσιμα Υλικά	0,00		0,00			
26	- Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Σύνολο αρχικών αποθεμάτων						
2.	Αγορές χρήσεως						
25	- Αναλώσιμα Υλικά	83.315,67		86.571,17		-3.255,50	-3,7605
26	- Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	4.986,52	88.302,19	3.139,23	89.710,40	1.847,29	58,85
	Σύνολο αρχικών αποθεμ. και αγορών	88.302,19	88.302,19	89.710,40	89.710,40	-1.408,21	-1,5697
3.	ΜΕΙΟΝ: Αποθέματα τέλους						
25	- Αναλώσιμα Υλικά	0,00		0,00			
26	- Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Αγορές και διαφορά (+ -) αποθεμάτων	88.302,19	88.302,19	89.710,40	89.710,40	-1.408,21	-1,5697
4.	Οργανικά έξοδα						
60	- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	788.454,15		783.090,07		5.364,08	0,68
61	- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	11.917,19		13.661,81		-1.744,62	-12,77
62	- Παροχές τρίτων	45.236,85		45.378,95		-142,10	-0,31
63	- Φόροι - τέλη	1.605,21		1.083,11		522,10	48,20
64	- Διάφορα έξοδα	35.345,11		41.776,90		-6.431,79	-15,40
65	- Τόκοι και συναφή έξοδα	99,53		133,41		-33,88	-25,40
66	- Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	7.469,01		4.292,20		3.176,81	74,01
67	- Χορηγίες- επιχορηγήσεις- επιδοτήσεις	0,00		0,00		0,00	0,00
68	- Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	890.127,05	0,00	889.416,45	0,00	0,00
	Συνολικό κόστος		978.429,24		979.126,85	-697,61	-0,07
80	Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως		70.586,89		38.033,14	32.553,75	85,59
	Γενικό Σύνολο		1.049.016,13		1.017.159,99		
ΠΙΣΤΩΣΗ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως		Ποσά προηγούμε. χρήσεως		2016-2015	%
		2016		2015		Μεταβολή	Μεταβ
1.	Έσοδα κύριας δραστηριότητας						
70	- Έσοδα από πώληση εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00		0,00			
72	- Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη πρόστιμα και προσαυξήσεις	32.804,75		41.764,50		-8.959,75	-21,453
73	- Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	0,00		0,00		0,00	
			32.804,75		41.764,50	-8.959,75	-21,453
2.	Λοιπά οργανικά έσοδα						
74	- Επιχορηγήσεις	1.009.764,27		968.067,77		41.696,50	4,31
75	- Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	0,00		0,00		0,00	
76	- Έσοδα κεφαλαίων	6.447,11	1.016.211,38	7.327,72	975.395,49	-880,61	-12,02
	Σύνολο		1.049.016,13		1.017.159,99	31.856,14	3,13
80	Ελλείμμα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00	0,00	
	Γενικό Σύνολο		1.049.016,13		1.017.159,99		

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΙΔΟΥ ΜΕΡΟΠΗ
ΤΕ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΩΝΣτιβακτής Σταμάτιος
ΠΕ1 Οικονομικού- Λογιστικού

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ ΑΓΟΡΩΝ & ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016- 2015

ΟΠΑΚΟΜ 2016

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	31/12/2016	31/12/2015	ΜΕΡΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ 2016			
		ΠΟΣΑ 2016	ΠΟΣΑ 2015	ΣΤΟ ΚΟΣΤΟΣ	ΔΙΟΙΚ. ΛΒΤ.	ΔΗΜ. ΣΧΕΣ.	ΤΟΚΟΙ ΕΞΟΔΑ
25-26	Αποθέματα Έναρξης συν. Αγορές Λ.25 & Λ.26 μείον. αποθέματα αναλωσιμ.	0,00 88.302,19 0,00	0,00 89.710,40 0,00				
60	Αμοιβές & έξοδα προσωπικ.	788.454,15	783.090,07	788.454,15	0,00		
61	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	11.917,19	13.661,81	1.721,12	10.196,07	0,00	0,00
62	Παροχές Τρίτων	45.236,85	45.378,95	40.351,25	4.885,60	0,00	0,00
63	Φόροι- τέλη	1.605,21	1.083,11	1.060,00	545,21	0,00	0,00
64	Διάφορα έξοδα	35.345,11	41.776,90	34.117,51	1.227,60	0,00	0,00
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	99,53	133,41	0,00	0,00	0,00	99,53
66	Αποσβέσεις παγίων	7.469,01	4.292,20	7.469,01	0,00	0,00	0,00
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγ	0,00	0,00	0,00			
68	Προβλέψεις Εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	0,00			
	ΣΥΝΟΛΑ	978.429,24	979.126,85	961.475,23	16.854,48	0,00	99,53
		(X)	(A)	(1)	(2)	(3)	(4)
							978.429,24

ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016- 2015

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΣΟΔΟΥ	31/12/2016	31/12/2015	ΜΕΡΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ 2016		
		ΠΟΣΑ 2016	ΠΟΣΑ 2016	ΣΤΟ ΚΟΣΤΟΣ	ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ	ΤΟΚΟΙ ΕΣΟΔΑ
70	Εσοδα από πώληση εμπ/των & αποθεμάτων	0,00	0,00	0,00		
72	Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστ.-προσ.	32.804,75	41.764,50	32.804,75		
73	Εσοδα από παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00		
74	Εσοδα από Επιχορηγήσεις	1.009.764,27	968.067,77	1.009.764,27		
75	Εσοδα παρεπιπομένων ασχολιών	0,00	0,00		0,00	
76	Εσοδα Κεφαλαίων	6.447,11	7.327,72			6.447,11
	ΣΥΝΟΛΑ	1.049.016,13	1.017.159,99	1.042.569,02	0,00	6.447,11
		(Ψ)	(B)	(5)	(6)	(7)
	Κέρδη Εκμεταλλεύσεως της 31/12/2016	70.586,89	38.033,14			1.049.016,13

Από τα στοιχεία των δύο παραπάνω Φύλλων Μερισμού προκύπτουν τα παρακάτω στοιχεία που εμφανίζονται στην Κατάσταση Λογ/σμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως του ΠΙΝΑΚΑ 4 αλλά και στον ΠΙΝΑΚΑ 2 (Γενικής Εκμεταλλεύσεως)

		2016	2015	
- Ολικά αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	(X) - (Ψ)	70.586,89	38.033,14	(B) - (A)
- Μικτά αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	(5) - (1)	81.093,79	46.901,12	(5) - (1)
- Σύνολο Εξόδων Δ/κής & Δημοσίων σχέσεων	(2) + (3)	16.854,48	16.062,29	(2) + (3)
- Διαφορά Πιστωτικών και Χρεωστικών τόκων	(7) - (4)	6.347,58	7.194,31	(7) - (4)

ΤΕΛΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ			
	2016	2015	
Συν.	Έσοδα Χρήσεως	1.049.016,13	1.017.159,99
Συν.	Εκτακ. ανόργανα έσοδα Λ81.01	0,00	0,00
Συν.	Έσοδα προηγ. χρήσ. Λ82.01	80,75	509,36
Συν.	Έσοδα προβλ. Πρ. Χρήσ. Λ. 84	0,00	0,00
	Τελικό Σύνολο Εσόδων	1.049.096,88	1.017.669,35
			(8)
Συν.	Έξοδα Χρήσεως	978.429,24	979.126,85
Συν.	Εκτακτα ανόργ. έξοδα Λ81.00	3,43	0,00
Συν.	Έξοδα προηγ. χρήσ. Λ82.00	0,00	309,15
Συν.	Προβλ. για κινδύνους Λ.83	0,00	0,00
	Τελικό Σύνολο Εξόδων	978.432,67	979.436,00
			(9)
	Κέρδη 2016- 2015	70.664,21	38.233,35
Μείον	Φόρος Εισοδήματος 2015	-1.137,83	-1.211,61
			(8)- (9)
	Συνολικό Αποτέλεσμα 2016- 2015 μετά φόρων	69.526,38	37.021,74

	2016	2015
Λ.81	-3,43	0,00
Λ.82	80,75	200,21

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Στιβακτής Σταμάτιος
ΠΕ1 Οικονομικού- Λογιστικού
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0020210 Α' Τάξη

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 4

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)									
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	32.804,75			41.764,50					
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές πρόστιμα προσαυξήσεις	0,00			0,00			Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χ	70.664,21	38.233,35
3. Τακτικές επιχορήγσεις από κρατικό προϋπολογισμό	1.009.764,27	1.042.569,02		968.067,77	1.009.832,27		(-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	37.021,74	0,00
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		961.475,23			962.931,15			107.685,95	38.233,35
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		81.093,79			46.901,12		(-): Φόρος εισοδήματος	1.137,83	1.211,61
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα		0,00			0,00		(-): Λοιποί φόροι μη ενσωματωμ	0,00	0,00
Σύνολο		81.093,79			46.901,12		Έλλειμμα εις νέο	106.548,12	37.021,74
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	16.854,48			16.062,29					
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00	16.854,48		0,00	16.062,29				
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		64.239,31			30.838,83				
ΠΑΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	6.447,11			7.327,72					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	99,53	6.347,58		133,41	7.194,31				
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		70.586,89			38.033,14				
II. ΠΑΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00			0,00					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	80,75			509,36					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσ.	0,00			0,00					
	80,75			509,36					
Μείον:									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3,43			0,00					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			309,15					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	3,43	77,32	0,00	309,15	200,21			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)		70.664,21				38.233,35			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	7.469,01			4.292,20					
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	7.469,01	-		4.292,20	-				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		70.664,21				38.233,35			

Α' ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΤΗΣ 31/12/2016 (σε επίπεδο 2βαθμίων)

Κωδικ	Περιγραφή	ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ		ΠΕΡΙ ΟΔΟΥ		ΣΥΝ ΟΛΟ		ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
		Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΛΟΙΠΟΣ	2.530,80	85,81	5.286,74	425,94	7.817,54	511,75	7.305,79	0,00
12.02	Φορητά μηχανήματα "χειρός"	735,00	0,00	0,00	0,00	735,00	0,00	735,00	0,00
12.06	Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.795,80	0,00	5.286,74	0,00	7.082,54	0,00	7.082,54	0,00
12.99	Απασβεσμένα μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις - λοιπός	0,00	85,81	0,00	425,94	0,00	511,75	0,00	511,75
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	54.050,99	10.196,79	11.990,38	7.043,07	66.041,37	17.239,86	48.801,51	0,00
14.00	Επιπλά	11.337,36	0,00	4.858,32	0,00	16.195,68	0,00	16.195,68	0,00
14.01	Σκεύη	23.540,92	0,00	2.313,06	0,00	25.853,98	0,00	25.853,98	0,00
14.02	Μηχανές Γραφείου	0,07	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00
14.03	Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα	7.923,34	0,00	664,00	0,00	8.587,34	0,00	8.587,34	0,00
14.04	Μέσα απόθηκευσης και μεταφοράς	738,00	0,00	0,00	0,00	738,00	0,00	738,00	0,00
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	896,09	0,00	140,00	0,00	1.036,09	0,00	1.036,09	0,00
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	9.615,19	0,00	4.015,00	0,00	13.630,19	0,00	13.630,19	0,00
14.30	Έργα τέχνης, κειμήλια και λοιπά είδη μη υποκείμενα σε απώσβεση	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00
14.99	Απασβεσμένα επιπλά και απασβεσμένος λοιπός εξοπλισμός	0,00	10.196,79	0,00	7.043,07	0,00	17.239,86	0,00	17.239,86
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	0,00	0,00	17.277,12	17.277,12	17.277,12	17.277,12	0,00	0,00
15.12	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	0,00	0,00	5.877,74	5.877,74	5.877,74	5.877,74	0,00	0,00
15.14	Επιπλά και σκεύη	0,00	0,00	11.399,38	11.399,38	11.399,38	11.399,38	0,00	0,00
18	ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	10.592,00	0,00	51.971,52	48.261,00	62.563,52	48.261,00	14.302,52	0,00
18.11	Δοσμένες εγγυήσεις	10.592,00	0,00	51.971,52	48.261,00	62.563,52	48.261,00	14.302,52	0,00
25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	0,00	0,00	83.524,16	208,49	83.524,16	208,49	83.315,67	0,00
25.10	Αγορές χρήσεως αναλώσιμων υλικών	0,00	0,00	83.524,16	208,49	83.524,16	208,49	83.315,67	0,00
26	ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	0,00	0,00	4.986,52	0,00	4.986,52	0,00	4.986,52	0,00
26.10	Αγορές χρήσεως ανταλλακτικών παγίων	0,00	0,00	4.986,52	0,00	4.986,52	0,00	4.986,52	0,00
30	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	1.097.277,13	1.097.277,13	1.097.277,13	1.097.277,13	0,00	0,00
30.00	Απαιτήσεις στο εσωτερικό από ιδιώτες	0,00	0,00	275.319,60	275.319,60	275.319,60	275.319,60	0,00	0,00
30.10	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	331.325,85	331.325,85	331.325,85	331.325,85	0,00	0,00
30.13	Απαιτήσεις από ΟΤΑ	0,00	0,00	490.631,68	490.631,68	490.631,68	490.631,68	0,00	0,00
33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	545,23	0,00	1.061,97	545,23	1.607,20	545,23	1.061,97	0,00
33.13	Ελληνικό Δημόσιο-πρωταθλ. και πρωταθλ. φέρ	545,23	0,00	1.061,97	545,23	1.607,20	545,23	1.061,97	0,00
36	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	1.060,00	0,00	1.060,00	0,00	1.060,00	0,00
36.00	Έξοδα επιμέρους χρήσεων	0,00	0,00	1.060,00	0,00	1.060,00	0,00	1.060,00	0,00
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	372.588,57	0,00	1.148.375,49	1.021.791,83	1.520.964,06	1.021.791,83	499.172,23	0,00
38.00	Ταμείο	9.379,71	0,00	44.814,11	40.731,81	54.193,82	40.731,81	13.462,01	0,00
38.03	Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	363.208,86	0,00	1.103.561,38	981.060,02	1.466.770,24	981.060,02	485.710,22	0,00
40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0,00	346.332,22	0,00	37.669,00	0,00	384.001,22	0,00	384.001,22
40.10	Καταβληθέν Κεφάλαιο Ν.Π.Δ.Δ.	0,00	346.332,22	0,00	37.669,00	0,00	384.001,22	0,00	384.001,22
42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΣ ΝΕΟΝ	0,00	37.021,74	1.137,83	0,00	1.137,83	37.021,74	0,00	35.883,91
42.00	Πλεονάσματα εις νέον	0,00	37.021,74	1.137,83	0,00	1.137,83	37.021,74	0,00	35.883,91
43	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	0,00	0,00	301.646,68	301.646,68	301.646,68	301.646,68	0,00	0,00
43.90	Επιχορηγήσεις λοιπές για επι ενδύσεις και έργα	0,00	0,00	301.646,68	301.646,68	301.646,68	301.646,68	0,00	0,00
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0,00	15.947,59	169.592,31	193.311,38	169.592,31	209.258,97	0,00	39.666,66
50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	0,00	15.254,59	139.063,79	161.950,86	139.063,79	177.205,45	0,00	38.141,66
50.02	Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	14.332,52	14.332,52	14.332,52	14.332,52	0,00	0,00
50.03	Ν.Π.Δ.Δ. και Δημοσίες επιχειρήσεις	0,00	693,00	16.196,00	17.028,00	16.196,00	17.721,00	0,00	1.525,00
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0,00	10.610,27	560.517,63	569.691,27	560.517,63	580.301,54	0,00	19.783,91
53.00	Απώσχετες πρωταθλ. και πρωταθλ. φέρ	0,00	4.755,85	500.364,77	502.394,56	500.364,77	507.150,41	0,00	6.785,64
53.08	Δικαιούχοι αμοιβών	0,00	680,45	17.745,13	17.498,12	17.745,13	18.178,57	0,00	433,44
53.20	Υποχρεώσεις από εισπραχθείς για λογαριασμό Δημοσίου και τρίτων	0,00	59,39	16.531,13	16.533,10	16.531,13	16.592,49	0,00	61,36
53.90	Δικαιούχοι μη εμφανισθέντων επιταγών	0,00	5.114,58	25.876,60	33.265,49	25.876,60	38.380,07	0,00	12.503,47
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0,00	4.943,74	31.536,31	32.531,77	31.536,31	37.475,51	0,00	5.939,20
54.03	Φόροι-τέλη αμοιβών πρωταθλ. και πρωταθλ. φέρ	0,00	753,91	24.699,06	24.794,12	24.699,06	25.548,03	0,00	848,97
54.04	Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	0,00	0,00	0,00	68,40	0,00	68,40	0,00	68,40
54.08	Λογάρ. εκκαθ. φόρ. - τελ. ετ. δηλ. φορ	0,00	1.756,84	1.756,84	2.199,80	1.756,84	3.956,64	0,00	2.199,80
54.09	Λοιποί φόροι - τέλη	0,00	2.432,99	5.080,41	5.469,45	5.080,41	7.902,44	0,00	2.822,03
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0,00	15.169,43	250.239,70	250.835,18	250.239,70	266.004,61	0,00	15.764,91
55.00	Φορείς Κύριας ασφάλισης	0,00	14.575,59	202.326,79	203.075,50	202.326,79	217.651,09	0,00	15.324,30
55.01	Φορείς Επιχειρησιακής ασφάλισης	0,00	0,00	11.791,78	11.791,78	11.791,78	11.791,78	0,00	0,00
55.02	Μετοχικά Ταμεία	0,00	0,00	3.753,22	3.753,22	3.753,22	3.753,22	0,00	0,00
55.03	Φορείς Πρόνοιας	0,00	593,84	22.879,70	22.726,47	22.879,70	23.320,31	0,00	440,61
55.04	Ταμεία Αρωγής	0,00	9.259,74	9.259,74	9.259,74	9.259,74	9.259,74	0,00	0,00
55.20	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΕΡΙΓΙΕΣ ΜΗ ΑΠΟΔΟΘΕΝΤΕΣ	0,00	0,00	228,47	228,47	228,47	228,47	0,00	0,00
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	788.454,15	0,00	788.454,15	0,00	788.454,15	0,00
60.01	Απώσχετες μισθών υπαλλήλων	0,00	0,00	287.523,34	0,00	287.523,34	0,00	287.523,34	0,00
60.02	Απώσχετες τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	0,00	0,00	34.556,47	0,00	34.556,47	0,00	34.556,47	0,00
60.04	Απώσχετες εκτάκτων υπαλλήλων (επι σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων)	0,00	0,00	327.124,01	0,00	327.124,01	0,00	327.124,01	0,00
60.05	Απώσχετες τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	0,00	0,00	138.780,33	0,00	138.780,33	0,00	138.780,33	0,00
60.07	Δαπάνες πρόληψης εκπαιδεύσεως και επιμόρφωσης πρωταθλ. και πρωταθλ. φέρ	0,00	0,00	470,00	0,00	470,00	0,00	470,00	0,00
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΑΙΡΕΤΩΝ ΑΡΧΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00	11.917,19	0,00	11.917,19	0,00	11.917,19	0,00
61.00	Αμοιβές και έξοδα ελευθέρων επιγγελματιών	0,00	0,00	1.721,12	0,00	1.721,12	0,00	1.721,12	0,00
61.01	Δαπάνες Αιρετών	0,00	0,00	10.196,07	0,00	10.196,07	0,00	10.196,07	0,00
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00	45.236,85	0,00	45.236,85	0,00	45.236,85	0,00
62.00	Παροχές πρωταθλ. και πρωταθλ. φέρ	0,00	0,00	17.028,00	0,00	17.028,00	0,00	17.028,00	0,00
62.03	Τηλεπικοινωνίες	0,00	0,00	5.003,94	0,00	5.003,94	0,00	5.003,94	0,00
62.04	Ενοίκια	0,00	0,00	3.719,33	0,00	3.719,33	0,00	3.719,33	0,00
62.05	Ενοίκια χρηματοδοτικής μίσθωσης (leasing)</								

Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ.

ΠΙΝΑΚΑΣ 6

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΤΗΣ 31/12/2016

Α. ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΚΑΤΗΓΟΡΙΩΝ 31/12/2016 ΜΕ ΤΑ ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (Λ.38)				
	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΣΧΟΛΙΟ- ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΣΥΝΝΗΜΕΝΟΙ ΠΙΝΑΚΕΣ	ΣΕΛΙΔΕΣ ΠΙΝΑΚΑ 6
	486.672,19	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ (31/12/2015)	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 1	σελ. 3
	0,00	ΑΝΑΠΟΔΟΤΕΣ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ 5208-057682-785	-	-
	12.503,47	ΕΠΙΤΑΓΕΣ 53.90.00.00	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 2	σελ. 4
	-3,43	ΕΓΓΡΑΦΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΗΣ 31/12/2016	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 3	σελ. 5
	499.172,23	ΤΕΛΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ		
	499.172,23	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Λ. 38 (ΣΥΝΟΛΑ ΤΡΑΠΕΖΙΚΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΩΝ)	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 4	σελ. 6
	0,00	ΔΙΑΦΟΡΑ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΜΕ ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ		
Β. ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΠΟΣΟΥ ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ ΓΕΝ. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΜΕ ΤΟ EXTRAIT ΤΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΤΗΣ 31/12/2016				
	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΣΧΟΛΙΟ- ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΣΥΝΝΗΜΕΝΟΙ ΠΙΝΑΚΕΣ	
	459.391,78	ΙΣΟΖΥΓΙΟ Λ. 38.03.02.00 ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 4	σελ. 6
	0,00	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΣΤΙΣ //- ΔΕΝ ΚΑΤΑΧΩΡΗΘΗΚΕ Γ.Ε.	-	-
	0,00	ΓΡΜ/ΠΑΡ - ΔΕΝ ΚΑΤΑΧΩΡΗΘΗΚΕ ΕΝΤΑΛΜΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΤΑΚΤ.	-	-
	459.391,78	ΤΕΛΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ 38.03.02.00	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 4	σελ. 6
	459.391,78	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 5	σελ. 7
	0,00	ΓΡΜ/ΠΑΡ - ΔΕΝ ΕΓΙΝΕ ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΣΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ	-	-
	459.391,78	ΤΕΛΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 6	σελ. 8
	0,00	ΔΙΑΦΟΡΑ ΤΡΑΠΕΖΑΣ-ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ		
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31/12/2016 : Τετρακόσια ενενήντα εννέα χιλιάδες εκατόν εβδομήντα δύο ευρώ και είκοσι τρία λεπτά.				
ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΤΗΣ 31/12/2016				
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΤΟΥ Ο.Π.Α.ΚΟ.Μ.	Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΑΥΤΟΤΕΛΟΥΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ- ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ		Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	
ΠΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΑΣ	ΙΩΑΝΝΙΔΟΥ ΜΕΡΟΠΗ ΤΕ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΩΝ		ΣΤΙΒΑΚΤΗΣ ΚΩΝ. ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ ΠΕ1 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ- ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ Αριθμ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0020210 Α' Τάξη	

ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΟΠΑΚΟΜ ΕΤΟΥΣ 2016

Ημερ. Κίνησης	Πάγιο	Πάγιο	Παρ/κό	Τύπος Κίνησης	Συνολική Αξία
15/11/2016	ΕΞΑΕΡΙΣΤΗΡΑΣΤΖΑΜΙΟΥ Φ 300 ΜΕ ΠΕΡΣΙΔΑ 2 ΤΑΧΥ ΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΤΗΛΕΧΕΙΡΙΣΤΗΡΙΟ ΓΙΑ ΚΑΠΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΑΣ	12060000000004	ΤΔΑ62	Ολοκλήρωση παγίου	719,20
24/06/2016	ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΑΓΕΡΜΟΥ Α' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΣΘΟΥ (ΜΕ ΕΝΑ ΠΛΗΚΤΡΟΛ. ΚΑΙ ΤΗΛΕΦΩΝΗΤΗ -ΑΝΙΧΝΕΤΗ- ΦΑΡΟΣΕΙΡΗΝΑ ΚΛΠ	12060001000002	ΤΔΑ 41	Ολοκλήρωση παγίου	1.396,86
24/06/2016	ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΑΓΕΡΜΟΥ ΚΑΠΗ (ΜΕ ΕΝΑ ΠΛΗΚΤΡΟΛ. ΚΑΙ ΤΗΛΕΦΩΝΗΤΗ -ΑΝΙΧΝΕΤΗ- ΦΑΡΟΣΕΙΡΗΝΑ- ΜΠΑΤΑΡΙΑ ΚΛΠ)	12060001000003	ΤΔΑ42	Ολοκλήρωση παγίου	1.364,62
15/11/2016	ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΑΓΕΡΜΟΥ ΜΕ ΠΛΗΚΤΡΟΛΟΓΙΟ & ΤΗΛΕΦΩΝΗΤΗ Β' ΒΡΕΦΟΝ. ΣΤΑΘΜΟΥ ΜΕ ΑΝΙΧΝΕΥΤΕΣ ΚΙΝΗΣΗΣ ΣΕΙΡΗΝΑ ΚΛΠ	12060001000004	ΤΔΑ61	Ολοκλήρωση παγίου	1.396,86
13/07/2016	ΑΝΤΛΙΑ ΝΕΡΟΥ 1.5 HP/230V ΜΕ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΡΟΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΕΡΟΥ- ΟΠΑΚΟΜ	12060001000005	ΤΔΑ12405	Ολοκλήρωση παγίου	409,20
16/06/2016	ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΩΝΙΑΚΟ 190 X 145 X 75 ΕΚ. ΟΠΑΚΟΜ	14000000140017	38	Ολοκλήρωση παγίου	403,00
16/06/2016	ΓΡΑΦΕΙΟ 130 X 80 X 75 ΕΚ ΜΕΛΑΜΙΝΗ ΑΚΡΙΤΑ 2,5 ΕΚ. ΠΑΧΟΣ ΟΠΑΚΟΜ	14000000140018	ΤΔΑ 38	Ολοκλήρωση παγίου	155,00
16/06/2016	ΓΡΑΦΕΙΟ 160 X 80 X 75 ΕΚ ΜΕΛΑΜΙΝΗ ΑΚΡΙΤΑ 2,5 ΕΚ. ΠΑΧΟΣ ΟΠΑΚΟΜ	14000000140019	ΤΔΑ 38	Ολοκλήρωση παγίου	155,00
27/06/2016	ΠΟΛΥΘΡΟΝΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΠΟΛΥΟΥΘΕΡΑΝΗ- ΟΠΑΚΟΜ	14000100000029	ΤΔΑ 34	Ολοκλήρωση παγίου	353,40
27/06/2016	ΚΑΡΕΚΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ- ΤΡΟΧΗΛΑΤΟ ΚΑΘΙΣΜΑ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΟΠΑΚΟΜ	14000100000030	ΤΔΑ 34	Ολοκλήρωση παγίου	1.058,96
07/12/2016	ΤΡΑΠΕΖΑΚΙ 60 X 50 X 50 ΕΚ. ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ	14000200000026	ΤΔΑ 46	Ολοκλήρωση παγίου	24,80
16/06/2016	ΤΡΑΠΕΖΑΚΙ 70 X 40 X 40 ΕΚ. ΜΕ ΜΕΤΑΛΙΚΑ ΠΟΔΑΡΙΚΑ ΟΠΑΚΟΜ	14000200000027	ΤΔΑ 38	Ολοκλήρωση παγίου	818,40
07/12/2016	ΝΤΟΥΛΑΠΙ ΜΕ ΣΥΡΤΑΡΙΑ 180 X 80 X 45 ΕΚ. ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ	14000300000047	ΤΔΑ 46	Ολοκλήρωση παγίου	347,20
07/12/2016	ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ (ΡΑΦΙΑ) 150 X 80 X 35 ΕΚ. ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ	14000300000048	ΤΔΑ46	Ολοκλήρωση παγίου	285,20
07/12/2016	ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ (ΡΑΦΙΑ) 100 X 80 X 35 ΕΚ. ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ	14000300000049	ΤΔΑ 46	Ολοκλήρωση παγίου	93,00
16/06/2016	ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ 160 X 100 X 35 ΕΚ. ΜΕΛΑΜΙΝΗ ΑΚΡΙΤΑ 2,5 ΕΚ. ΠΑΧΟΣ ΟΠΑΚΟΜ	14000300000050	ΤΔΑ 38	Ολοκλήρωση παγίου	155,00
16/06/2016	ΣΥΡΤΑΡΙΕΡΑ ΤΡΟΧΗΛΑΤΗ 45 X 45 X 52 ΕΚ ΜΕΛΑΜΙΝΗ ΑΚΡΙΤΑ 2,5 ΕΚ. ΠΑΧΟΣ	14000500000008	ΤΔΑ 38	Ολοκλήρωση παγίου	148,80
07/12/2016	ΞΥΛΙΝΑ ΡΑΦΙΑ ΠΑΙΔΙΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ	14000800000012	ΤΔΑ 46	Ολοκλήρωση παγίου	62,00
07/12/2016	ΠΙΝΑΚΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΠΑΙΔΙΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ	14000900000023	ΤΔΑ 46	Ολοκλήρωση παγίου	272,80
07/12/2016	ΠΡΟΣΤΑΤΕΥΤΙΚΑ ΕΠΙΠΛΑ ΓΙΑ ΚΑΛΟΡΙΦΕΡ ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ	14000900000024	ΤΔΑ46	Ολοκλήρωση παγίου	347,20
16/06/2016	ΠΟΡΤΑ ΝΤΟΥΛΑΠΑΣ 99 X 41,4 ΕΚ. ΟΠΑΚΟΜ	14000900000025	ΤΔΑ 38	Ολοκλήρωση παγίου	59,52
16/06/2016	ΠΟΡΤΑ ΝΤΟΥΛΑΠΑΣ 80 X 41,4 ΕΚ. ΟΠΑΚΟΜ	14000900000026	ΤΔΑ 38	Ολοκλήρωση παγίου	59,52
16/06/2016	ΠΟΡΤΑ ΝΤΟΥΛΑΠΑΣ 182 X 44,80 ΕΚ ΟΠΑΚΟΜ	14000900000027	ΤΔΑ 38	Ολοκλήρωση παγίου	29,76
16/06/2016	ΠΟΡΤΑ ΝΤΟΥΛΑΠΑΣ 122 X 44,8 ΕΚ. ΟΠΑΚΟΜ	14000900000028	ΤΔΑ 38	Ολοκλήρωση παγίου	29,76
27/04/2016	ΜΙΞΕΡ ΜΕ ΚΑΔΟ ΜFQ36460 BOSCH - ΟΠΑΚΟΜ	14010000000064	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	186,00
27/04/2016	ΤΟΣΤΙΕΡΑ- ΓΚΡΙΛΙΕΡΑ FB 3302V BOSCH - ΟΠΑΚΟΜ	14010000000065	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	130,01
27/04/2016	ΣΙΔΕΡΟ FV5353 AQUA CORD ΤΕΦΑΛ- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000066	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	65,01
27/04/2016	ΒΡΑΣΤΗΡΑΣ 1003 HOME CULTURE IZZY- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000067	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	75,02
27/04/2016	ΒΡΑΣΤΗΡΑΣ HNB-1729 GRUPPE COMFORT- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000068	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	25,01
27/04/2016	ΜΙΞΕΡ MULTI AT713165 MOUTINEX- ΠΟΛΥΚΟΦΤΗΣ- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000069	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	30,00
27/04/2016	ΣΚΟΥΠΑ ΑΡF6130 AEG- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000070	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	567,01
12/07/2016	ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ BTU 24000 ΨΥΞΗΣ- ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ- INVERTER- ΟΠΑΚΟΜ	14010100000011	ΤΔΑ 5540	Ολοκλήρωση παγίου	1.235,00
27/04/2016	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΗΤΟΣ NB HP255 G4 M9T13EA E1-6015 15,6"- ΟΠΑΚΟΜ	14030000000009	ΤΔΑ5393	Ολοκλήρωση παγίου	549,99
27/04/2016	ΗΧΕΙΑ Η/Υ QUATRONOVCG SONICGEARS- ΟΠΑΚΟΜ	14030500000007	ΤΔΑ 5393	Ολοκλήρωση παγίου	26,00
27/04/2016	ΗΧΕΙΑ Η/Υ QUATRO2BT SONICGEARS- ΟΠΑΚΟΜ	14030500000008	ΤΔΑ5393	Ολοκλήρωση παγίου	13,00
27/04/2016	ΣΚΛΗΡΟΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΣ ΔΙΣΚΟΣ Η/Υ NTWNSO 2.5" USB3 1TB BL	14030500000009	ΤΔΑ 5393	Ολοκλήρωση παγίου	75,01
27/04/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΑΣΥΡΜΑΤΟ D120 TWIN VOXTEL BLACK AEG ΟΠΑΚΟΜ	14080100000009	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	80,00
27/04/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΑΣΥΡΜ. KX-TG1611 GRC GREEN PANASONIC ΟΠΑΚΟΜ	14080100000010	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	20,00
27/04/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΑΣΥΡΜΑΤΟ KX-TG1611GRW WHITE PANASONIC - ΟΠΑΚΟΜ	14080100000011	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	20,00
27/04/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΑΣΥΡΜΑΤΟ KX-TG1611GRR RED PANASONIC- ΟΠΑΚΟΜ	14080100000012	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	20,00
12/07/2016	ΣΥΡΤΕΣ ΚΛΕΙΔΩΜΑΤΟΣ ΟΠΑΚΟΜ	14090000000030	ΤΔΑ 8	Ολοκλήρωση παγίου	309,50
27/04/2016	ΒΙΝΤΕΟ- DVD FXV -1030 FELIX- ΟΠΑΚΟΜ	14090004000018	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	70,02
27/04/2016	ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ 39" 39HYN3901 HYUNDAI- ΟΠΑΚΟΜ	14090004000019	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	799,98
14/07/2016	ΗΧΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ 12" ΚΑΙ ΒΑΣΕΙΣ ΤΟΙΧΟΥ ΗΧΕΙΟΥ ΚΑΠΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΑΣ	14090006000003	ΤΔΑ43	Ολοκλήρωση παγίου	694,40
27/04/2016	ΗΧΟΣΥΣΤΗΜΑ MINI ΣΥΣΤΗΜ Χ-ΕΜ12 PIONEER- ΟΠΑΚΟΜ	14090006000004	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	119,00
27/04/2016	ΗΧΕΙΟ ΦΟΡΗΤΟ SS023A-X10 (ΕΝΙΣΧΥΤΗ) ΑΚΑΙ	14090006000005	ΤΔΑ 5395	Ολοκλήρωση παγίου	500,00
05/12/2016	ΗΧΕΙΟ ΦΟΡΗΤΟ SS023A - X 10 ΜΕ ΕΝΙΣΧΥΤΗ- ΟΠΑΚΟΜ	14090006000006	ΤΔΑ5803	Ολοκλήρωση παγίου	721,68
14/07/2016	ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΗΡΑΣ 6KG ΞΗΡΑΣ ΣΚΟΝΗΣ- ΟΠΑΚΟΜ	14090012000005	ΤΔΑ74	Ολοκλήρωση παγίου	686,34
14/07/2016	ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΗΡΕΣ 12KG ΞΗΡΑΣ ΣΚΟΝΗΣ ΟΡΟΦΗΣ	14090012000006	ΤΔΑ74	Ολοκλήρωση παγίου	114,08
				ΣΥΝΟΛΟ	17.277,12

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΟΠΑΚΟΜ 2016

ΠΙΝΑΚΑΣ 8

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016

Ημερ. Κίνησης	Πάγιο	Πάγιο	Τύπος Κίνησης	Συνολική Αξία
31/12/2016	ΘΑΜΝΟΚΟΠΤΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ Husqarna 535 RX 2.2 HP Β' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 268/31-10-2014)	12020000000001	Απόσβεση Παγίου	49,56
31/12/2016	ΦΥΣΗΤΗΡΑΣ Husqarna 125B 1,1 HP Β' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 268/31-10-2014)	12020000000002	Απόσβεση Παγίου	24,00
31/12/2016	ΗΛΕΚΤΡΟΜΑΛΑΞΗ ΦΟΡΗΤΗ 2 ΤΑΧΥΤΗΤΩΝ S/N 135005-1 TMX ΕΤΟΥΣ 2015	12060000000001	Απόσβεση Παγίου	27,12
31/12/2016	ΛΑΜΠΑ ΣΥΣΚΕΥΗ ΥΠΕΡΥΘΡΩΝ 400 WATT, 3003/2N- TM	12060000000002	Απόσβεση Παγίου	72,60
31/12/2016	ΣΥΣΚΕΥΗ TENS ΕΠΙΤΡΑΠΕΖΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΘΕΡΑΠΕΙΑ PROFESSIONAL 2015	12060000000003	Απόσβεση Παγίου	79,92
31/12/2016	ΕΞΑΕΡΙΣΤΗΡΑΣΤΖΑΜΙΟΥ Φ300 ΜΕ ΠΕΡΙΣΤΑ 2 ΤΑΧΥΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΤΗΛΕΧΕΙΡΙΣΤΗΡΙΟ ΓΙΑ ΚΑΠΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΑΣ	12060000000004	Απόσβεση Παγίου	5,99
31/12/2016	ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΑΓΕΡΜΟΥ Α' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΣΘΟΥ (ΜΕ ΕΝΑ ΠΛΗ-ΚΤΡΟΛ. ΚΑΙ ΤΗΛΕΦΩΝΗΤΗ -ΑΝΙΧΝΕΤΗ- ΦΑΡΟΣΕΙΡΗΝΑ ΚΛΠ	12060001000002	Απόσβεση Παγίου	69,84
31/12/2016	ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΑΓΕΡΜΟΥ ΚΑΠΗ (ΜΕ ΕΝΑ ΠΛΗΚΤΡΟΛ. ΚΑΙ ΤΗΛΕ-ΦΩΝΗΤΗ -ΑΝΙΧΝΕΤΗ- ΦΑΡΟΣΕΙΡΗΝΑ- ΜΠΑΤΑΡΙΑ ΚΛΠ)	12060001000003	Απόσβεση Παγίου	68,22
31/12/2016	ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΑΓΕΡΜΟΥ ΜΕ ΠΛΗΚΤΡΟΛΟΓΙΟ & ΤΗΛΕΦΩΝΗΤΗ Β' ΒΡΕΦΟΝ. ΣΤΑΘΜΟΥ ΜΕ ΑΝΙΧΝΕΥΤΕΣ ΚΙΝΗΣΗΣ ΣΕΙΡΗΝΑ ΚΛΠ	12060001000004	Απόσβεση Παγίου	11,64
31/12/2016	ΑΝΤΛΙΑ ΝΕΡΟΥ 1.5 HP/230V ΜΕ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΡΟΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΕΡΟΥ- ΟΠΑΚΟΜ	12060001000005	Απόσβεση Παγίου	17,05
31/12/2016	ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΩΝΙΑΚΟ 190 X 145 X 75 ΕΚ. ΟΠΑΚΟΜ	14000000140017	Απόσβεση Παγίου	20,16
31/12/2016	ΓΡΑΦΕΙΟ 130 X 80 X 75 ΕΚ ΜΕΛΑΜΙΝΗ ΑΚΡΙΤΑ 2,5 ΕΚ. ΠΑΧΟΣ ΟΠΑΚΟΜ	14000000140018	Απόσβεση Παγίου	7,74
31/12/2016	ΓΡΑΦΕΙΟ 160 X 80 X 75 ΕΚ ΜΕΛΑΜΙΝΗ ΑΚΡΙΤΑ 2,5 ΕΚ. ΠΑΧΟΣ ΟΠΑΚΟΜ	14000000140019	Απόσβεση Παγίου	7,74
31/12/2016	ΠΟΛΥΘΡΟΝΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΠΟΛΥΟΥΘΕΡΑΝΗ- ΟΠΑΚΟΜ	14000100000029	Απόσβεση Παγίου	17,70
31/12/2016	ΚΑΡΕΚΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ- ΤΡΟΧΗΛΑΤΟ ΚΑΘΙΣΜΑ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΟΠΑ-ΚΟΜ	14000100000030	Απόσβεση Παγίου	52,92
31/12/2016	ΤΡΑΠΕΖΑΚΙ 60 X 50 X 50 ΕΚ. ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ	14000200000026	Απόσβεση Παγίου	24,79
31/12/2016	ΤΡΑΠΕΖΑΚΙ 70 X 40 X 40 ΕΚ. ΜΕ ΜΕΤΑΛΙΚΑ ΠΟΔΑΡΙΚΑ ΟΠΑΚΟΜ	14000200000027	Απόσβεση Παγίου	40,92
31/12/2016	ΝΤΟΥΛΑΠΕΣ 2,50 X 2,00 ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 46/27-9-2012)	14000300000044	Απόσβεση Παγίου	499,68
31/12/2016	ΠΡΟΣΤΑΤΕΥΤΙΚΑ ΕΠΙΠΛΑ ΕΤΟΥΣ 2015	14000300000045	Απόσβεση Παγίου	272,04
31/12/2016	ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΔΙΑΣΤΑΣΕΩΝ 2,50 X 1.27 X 0.35 ΜΕ ΠΟΡΤΑΚΙΑ ΚΑ-ΠΛΑΜΑ ΟΞΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2015	14000300000046	Απόσβεση Παγίου	73,80
31/12/2016	ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ (ΡΑΦΙΑ) 100 X 80 X 35 ΕΚ. ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ	14000300000049	Απόσβεση Παγίου	92,99
31/12/2016	ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ 160 X 100 X 35 ΕΚ. ΜΕΛΑΜΙΝΗ ΑΚΡΙΤΑ 2,5 ΕΚ. ΠΑ-ΧΟΣ ΟΠΑΚΟΜ	14000300000050	Απόσβεση Παγίου	7,74
31/12/2016	ΣΥΡΤΑΡΙΕΡΑ ΤΡΟΧΗΛΑΤΗ 45 X 45 X 52 ΕΚ ΜΕΛΑΜΙΝΗ ΑΚΡΙΤΑ 2,5 ΕΚ. ΠΑΧΟΣ	14000500000008	Απόσβεση Παγίου	7,44
31/12/2016	ΚΡΕΜΑΣΤΡΕΣ ΕΤΟΥΣ 2015	14000600000008	Απόσβεση Παγίου	12,36
31/12/2016	ΡΑΦΙΑ ΕΤΟΥΣ 2015	14000800000011	Απόσβεση Παγίου	2,52
31/12/2016	ΞΥΛΙΝΑ ΡΑΦΙΑ ΠΑΙΔΙΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ	14000800000012	Απόσβεση Παγίου	61,98
31/12/2016	ΠΑΓΚΟΣ ΚΟΥΖΙΝΑΣ 1,87 X 83,50 ΔΠΣ ΠΛΑΤΥ (ΤΔΑ 12/31-10-2014)	14000900000017	Απόσβεση Παγίου	48,00
31/12/2016	ΠΑΓΚΟΣ ΚΟΥΖΙΝΑΣ 3,30 X 86 X 50 ΔΠΣ ΜΕΛΙΚΗΣ (ΤΔΑ 12/31-10-2014)	14000900000018	Απόσβεση Παγίου	70,08
31/12/2016	ΠΡΟΣΤΑΤΕΥΤΙΚΑ ΚΑΓΓΕΛΑ Β' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 12/31-10-2014)	14000900000019	Απόσβεση Παγίου	98,40
31/12/2016	ΒΑΣΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗΣ ΕΤΟΥΣ 2015	14000900000020	Απόσβεση Παγίου	3,00
31/12/2016	ΤΑΒΛΕΣ ΓΙΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΠΑΡΑΘΥΡΩΝ ΕΤΟΥΣ 2015	14000900000021	Απόσβεση Παγίου	3,72
31/12/2016	ΠΟΡΤΑΚΙΑ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ 2015	14000900000022	Απόσβεση Παγίου	49,20
31/12/2016	ΠΟΡΤΑ ΝΤΟΥΛΑΠΑΣ 99 X 41,4 ΕΚ. ΟΠΑΚΟΜ	14000900000025	Απόσβεση Παγίου	59,48
31/12/2016	ΠΟΡΤΑ ΝΤΟΥΛΑΠΑΣ 80 X 41,4 ΕΚ. ΟΠΑΚΟΜ	14000900000026	Απόσβεση Παγίου	59,48
31/12/2016	ΠΟΡΤΑ ΝΤΟΥΛΑΠΑΣ 182 X 44,80 ΕΚ ΟΠΑΚΟΜ	14000900000027	Απόσβεση Παγίου	29,74
31/12/2016	ΠΟΡΤΑ ΝΤΟΥΛΑΠΑΣ 122 X 44,8 ΕΚ. ΟΠΑΚΟΜ	14000900000028	Απόσβεση Παγίου	29,74
31/12/2016	ΑΤΜΟΣΥΣΤΗΜΑ ΣΙΔΕΡΩΜΑΤΟΣ SINGER Α' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ.	14010000000011	Απόσβεση Παγίου	11,52
31/12/2016	ΣΙΔΕΡΩΣΤΡΑ SINGER Α' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘ.	14010000000012	Απόσβεση Παγίου	6,00
31/12/2016	ΣΙΔΕΡΟ ΡΟΗΝΣΟΑ Α' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘ.	14010000000013	Απόσβεση Παγίου	2,04

31/12/2016	ΣΚΟΥΠΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ SIEMENS DYNAPOWER XXL 2500 W A' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘ.	14010000000014	Απόσβεση Παγίου	42,00
31/12/2016	ΠΛΥΝΤΗΡΙΟ ΠΙΑΤΩΝ 2011 AEG B' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 163/9-12-2011)	14010000000049	Απόσβεση Παγίου	49,20
31/12/2016	ΒΡΑΣΤΗΡΑΣ ΝΕΡΟΥ INOX NIPPON B' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 639/28-4-2014)	14010000000050	Απόσβεση Παγίου	4,92
31/12/2016	ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΣΚΟΥΠΑ 2500 WATT B' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 639/28-4-2014)	14010000000051	Απόσβεση Παγίου	11,04
31/12/2016	ΜΟΥΛΤΙ 350 WATT ΠΛΑΤΥ- Α ΒΡΕΦ.- Β' ΒΡΕΦ. & ΜΕΛΙΚΗ (ΤΔΑ 639/28-4-2014)	14010000000052	Απόσβεση Παγίου	13,80
31/12/2016	ΜΟΥΛΤΙ 700 WATT A' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘ. (ΤΔΑ 639/28-4-2014)	14010000000053	Απόσβεση Παγίου	15,96
31/12/2016	ΤΟΣΤΙΕΡΑ OSCAR ΔΠΣ ΣΤΑΥΡΟΥ (ΤΔΑ 638/28-4-2014)	14010000000054	Απόσβεση Παγίου	6,12
31/12/2016	ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΠΛΥΝΤΗΡΙΟ ΠΙΑΤΩΝ ALFA EUROLINE 40 A' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 263/25-8-2014)	14010000000055	Απόσβεση Παγίου	144,60
31/12/2016	ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΣΚΟΥΠΑ 2000 WATT SINGER ΔΠΣ ΜΕΛΙΚΗΣ (ΤΔΑ 264/29-8-2014)	14010000000056	Απόσβεση Παγίου	25,80
31/12/2016	ΠΛΥΝΤΗΡΙΟ ΡΟΥΧΩΝ 5 ΚΙΛΩΝ PITSOS VARIOS 5K ΔΠΣ ΜΕΛΙΚΗΣ (ΤΔΑ 264/29-8-2014)	14010000000057	Απόσβεση Παγίου	33,24
31/12/2016	ΑΕΡΟΘΕΡΜΟ CONVECTOR CN- 03 250E1520 ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 4633/5-11-2014)	14010000000058	Απόσβεση Παγίου	14,04
31/12/2016	ΨΥΓΕΙΟ CRAUN GN 3451 ΔΠΣ ΠΛΑΤΥ (ΤΔΑ 4633/5-11-2014)	14010000000059	Απόσβεση Παγίου	35,04
31/12/2016	ΜΗΧΑΝΗ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2015	14010000000060	Απόσβεση Παγίου	17,04
31/12/2016	MIXER MULTI ΕΤΟΥΣ 2015	14010000000061	Απόσβεση Παγίου	2,04
31/12/2016	ΠΛΥΝΤΗΡΙΟ ΡΟΥΧΩΝ 2015	14010000000062	Απόσβεση Παγίου	45,00
31/12/2016	ΣΤΕΓΝΩΤΗΡΙΟ ΕΤΟΥΣ 2015	14010000000063	Απόσβεση Παγίου	39,96
31/12/2016	ΜΙΞΕΡ ΜΕ ΚΑΔΟ MFQ36460 BOSCH- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000064	Απόσβεση Παγίου	185,97
31/12/2016	ΤΟΣΤΙΕΡΑ- ΓΚΡΙΛΙΕΡΑ FB 3302V BOCH - ΟΠΑΚΟΜ	14010000000065	Απόσβεση Παγίου	8,64
31/12/2016	ΣΙΔΕΡΟ FV5353 AQUA CORD TEFAL- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000066	Απόσβεση Παγίου	65,00
31/12/2016	ΒΡΑΣΤΗΡΑΣ 1003 HOME CULTURE IZZY- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000067	Απόσβεση Παγίου	74,99
31/12/2016	ΒΡΑΣΤΗΡΑΣ HNB-1729 GRUPPE COMFORT- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000068	Απόσβεση Παγίου	25,00
31/12/2016	ΜΙΞΕΡ MULTI AT713165 MOULINEX- ΠΟΛΥΚΟΦΤΗΣ- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000069	Απόσβεση Παγίου	29,99
31/12/2016	ΣΚΟΥΠΑ APF6130 AEG- ΟΠΑΚΟΜ	14010000000070	Απόσβεση Παγίου	37,84
31/12/2016	ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ 12000 BTU B' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 81/2-8-2013)	14010100000007	Απόσβεση Παγίου	75,00
31/12/2016	ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ 9000 BTU B' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 81/2-8-2013)	14010100000008	Απόσβεση Παγίου	140,04
31/12/2016	Κ' ΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ 24000 BTU ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 4633/5-11-2014)	14010100000009	Απόσβεση Παγίου	60,00
31/12/2016	Κ' ΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ 24000 BTU ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 4633/5-11-2014)	14010100000010	Απόσβεση Παγίου	50,04
31/12/2016	ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ BTU 24000 ΨΥΞΗΣ- ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ- INVERTER- ΟΠΑΚΟΜ	14010100000011	Απόσβεση Παγίου	51,45
31/12/2016	ΛΕΒΗΤΑΣ PELLETT 80 KW ΠΛΗΡΗΣ ΜΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΗΤΕΣ- ΑΕΡΑΓΩ- ΓΟΥΣ ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 67/26-11-2012)	14010200000001	Απόσβεση Παγίου	1.490,04
31/12/2016	MIXER ΧΕΙΡΟΣ DAVOLINE ΔΠΣ ΠΛΑΤΥ (ΤΔΑ 639/28-4-2014)	14010500000003	Απόσβεση Παγίου	4,32
31/12/2016	MIXER ΧΕΙΡΟΣ MFQ 4030 BOSCH 2015	14010500000004	Απόσβεση Παγίου	6,48
31/12/2016	MIXER ΧΕΙΡΟΣ ΕΤΟΥΣ 2015	14010500000005	Απόσβεση Παγίου	9,00
31/12/2016	H/Y 4GB MEM 500 GB HD 13 ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 95/28-1-2013)	14030000000004	Απόσβεση Παγίου	196,80
31/12/2016	H/Y DELL OPTIPLEX 745 INTEL 6100 266 GHZ ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 6/1-11-2014)	14030000000005	Απόσβεση Παγίου	17,04
31/12/2016	H/Y ΠΟΛΥΜΗΧΑΝΗΜΑ MFP-HP 1510 ΑΙΟ (B2L56B)	14030000000006	Απόσβεση Παγίου	8,52
31/12/2016	H/Y NB HP 250 INTEL, i3- 4005 U ΦΟΡΗΤΟΣ ΜΑΖΙ ΜΕ ΤΟ ΠΟΝΤΙΚΙ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 2015	14030000000007	Απόσβεση Παγίου	45,36
31/12/2016	H/Y LENOVO E50-00 J2900 DOS 90B X 0031 GM DESKOP ΕΤΟΥΣ 2015	14030000000008	Απόσβεση Παγίου	202,68
31/12/2016	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΗΤΟΣ NB HP255 G4 M9T13EA E1-6015 15.6"- ΟΠΑΚΟΜ	14030000000009	Απόσβεση Παγίου	36,64
31/12/2016	ΟΘΟΝΗ 21,5" SAMSUNG ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 95/28-1-2013)	14030100000003	Απόσβεση Παγίου	39,36
31/12/2016	ΟΘΟΝΗ LG MONITOR 22M37A 21,5" LED ΕΤΟΥΣ 2015	14030100000004	Απόσβεση Παγίου	58,92
31/12/2016	ΕΚΤΥΠΩΤΗΣ LEXMARK ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 95/28-1-2013)	14030200000004	Απόσβεση Παγίου	182,04
31/12/2016	ΣΤΑΘΕΡΟΠΟΙΗΤΗΣ ΡΕΥΜΑΤΟΣ UPS U220- 2200 VA CPS ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 6/1-11-2014)	14030500000004	Απόσβεση Παγίου	35,04
31/12/2016	ΕΠΙΓΕΙΟΣ ΨΗΦΙΑΚΟΣ ΔΕΚΤΗΣ ΕΤΟΥΣ 2015	14030500000006	Απόσβεση Παγίου	4,20
31/12/2016	ΗΧΕΙΑ H/Y QUATRONOVCG SONICGEARS- ΟΠΑΚΟΜ	14030500000007	Απόσβεση Παγίου	25,98
31/12/2016	ΗΧΕΙΑ H/Y QUATRO2BT SONICGEARS- ΟΠΑΚΟΜ	14030500000008	Απόσβεση Παγίου	12,99
31/12/2016	ΣΚΛΗΡΟΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΣ ΔΙΣΚΟΣ H/Y NTWNSO 2.5" USB3 1TB BL	14030500000009	Απόσβεση Παγίου	75,00

31/12/2016	ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΥ 100 Χ 200 Χ 1.50 Χ 3,00 χλυστά	1404000000001	Απόσβεση Παγίου	73,80
31/12/2016	ΑΣΥΡΜΑΤΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ - TELEO 1500 ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 16/14-5-2012)	14080100000006	Απόσβεση Παγίου	6,00
31/12/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΗ ΣΥΣΚΕΥΗ TR- DT 810 cid ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 16/14-5-2012)	14080100000007	Απόσβεση Παγίου	6,00
31/12/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΑΣΥΡΜΑΤΟ 2015	14080100000008	Απόσβεση Παγίου	11,40
31/12/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΑΣΥΡΜΑΤΟ D120 TWIN VOXTEL BLACK AEG ΟΠΑ-ΚΟΜ	14080100000009	Απόσβεση Παγίου	79,98
31/12/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΑΣΥΡΜ. ΚΧ-TG1611 GRC GREEN PANASONIC ΟΠΑ-ΚΟΜ	14080100000010	Απόσβεση Παγίου	19,99
31/12/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΑΣΥΡΜΑΤΟ ΚΧ-TG1611GRW WHITE PANASONIC - ΟΠΑΚΟΜ	14080100000011	Απόσβεση Παγίου	19,99
31/12/2016	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΑΣΥΡΜΑΤΟ ΚΧ-TG1611GRR RED PANASONIC- ΟΠΑ-ΚΟΜ	14080100000012	Απόσβεση Παγίου	19,99
31/12/2016	ΦΑΞ PHILIPS ΚΑΠΗ (ΤΔΑ 95/28-1-2013)	14080200000002	Απόσβεση Παγίου	49,20
31/12/2016	ΤΗΛΕΟΜΟΙΠΤΥΠΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ ΜΕ ΦΑΞ 2015	14080200000003	Απόσβεση Παγίου	17,04
31/12/2016	ΠΟΡΤΑ ΣΥΡΟΜΕΝΗ ΕΞΑΦΥΛΗ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ 7,90 Χ 2,40= 18,96 Τ.Μ. ΕΤΟΥΣ 2015	14090000000022	Απόσβεση Παγίου	186,60
31/12/2016	ΦΥΣΟΥΝΑ ΓΙΑ ΔΙΑΧΩΡΦΙΣΤΙΚΟ 3,40 Χ 2,25 = 7,65 Τ.Μ. ΕΤΟΥΣ 2015	14090000000023	Απόσβεση Παγίου	43,32
31/12/2016	ΦΩΤΙΣΤΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΩΡΟΥ ΕΤΟΥΣ 2015	14090000000024	Απόσβεση Παγίου	38,04
31/12/2016	ΠΕΡΙΔΕΣ 2,73 Χ2,40	14090000000025	Απόσβεση Παγίου	85,56
31/12/2016	ΡΟΛΛΟ ΓΙΑ ΤΟΝ ΗΛΙΟ 1,90 Χ 1.25	14090000000026	Απόσβεση Παγίου	15,96
31/12/2016	ΡΟΛΛΟ ΓΙΑ ΤΟΝ ΗΛΙΟ 1,90 Χ 1,28	14090000000027	Απόσβεση Παγίου	31,92
31/12/2016	ΡΟΛΛΟ 0.94 Χ 2.20	14090000000028	Απόσβεση Παγίου	27,00
31/12/2016	ΣΥΡΤΕΣ ΚΛΕΙΔΩΜΑΤΟΣ ΟΠΑΚΟΜ	14090000000030	Απόσβεση Παγίου	12,90
31/12/2016	ΡΑΔΙΟ CD ΚΑΣΕΤΟΦΩΝΟ Β' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 639/28-4-2014)	14090002000009	Απόσβεση Παγίου	44,28
31/12/2016	ΡΑΔΙΟΚΑΣΕΤΟΦΩΝΟ PHILIPS Α' & Β' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ. (ΤΔΑ 264/29-8-2014)	14090002000010	Απόσβεση Παγίου	14,04
31/12/2016	ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ GRUNDIG LCD 42" (ΤΔΑ 9/4-4-2012)	14090004000011	Απόσβεση Παγίου	54,00
31/12/2016	D.V.D. ΔΠΣ ΣΤΑΥΡΟΥ & Β' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ (ΤΔΑ 638/28-4-2014)	14090004000012	Απόσβεση Παγίου	32,04
31/12/2016	ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ 42" GRUNDIG LCD Β' ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜ.(ΤΔΑ 264/29-8-2014)	14090004000013	Απόσβεση Παγίου	49,80
31/12/2016	ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ 40" LED PHILIPS ΔΠΣ ΠΛΑΤΥ (ΤΔΑ 4633/5-11-2014)	14090004000014	Απόσβεση Παγίου	45,00
31/12/2016	BINTEO PIONEER ΔΠΣ ΠΛΑΤΥ (ΤΔΑ 4633/5-11-2014)	14090004000015	Απόσβεση Παγίου	5,04
31/12/2016	VIDEO- D.V.D. FXV- 1030 FELIX 2015 ΜΕ ΑΞΕΣ. ΘΗΚΗ ΒΙΝΤΕΟΠΡΟ-ΒΟΛΕΑΣ TBC 304Κ	14090004000016	Απόσβεση Παγίου	6,72
31/12/2016	ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ SONY - Δ.Π.Σ. ΣΤΑΥΡΟΥ	14090004000017	Απόσβεση Παγίου	39,60
31/12/2016	BINTEO- DVD FXV -1030 FELIX- ΟΠΑΚΟΜ	14090004000018	Απόσβεση Παγίου	70,00
31/12/2016	ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ 39" 39HYN3901 HYUNDAI- ΟΠΑΚΟΜ	14090004000019	Απόσβεση Παγίου	53,36
31/12/2016	ΦΩΤΟΓΡΑΦΙΚΗ ΜΗΧΑΝΗ ΨΗΦΙΑΚΗ L840 COOLPIX BLACK NIKON 2015	14090005000001	Απόσβεση Παγίου	29,04
31/12/2016	ΜΕΓΑΦΩΝΙΚΟ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑ ΠΛΗΡΕΣ 2015 (ΚΟΝΣΟΛΑ- ΔΙΑΧΩΡΙ-ΣΤΗΣ- ΜΙΚΡΟΦΩΝΟ- ΚΟΡΝΑ- ΜΕΓΑΦΩΝΑ)	14090006000002	Απόσβεση Παγίου	65,16
31/12/2016	ΗΧΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ 12" ΚΑΙ ΒΑΣΕΙΣ ΤΟΙΧΟΥ ΗΧΕΙΟΥ ΚΑΠΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΑΣ	14090006000003	Απόσβεση Παγίου	28,95
31/12/2016	ΗΧΟΣΥΣΤΗΜΑ MINI ΣΥΣΤΕΜ Χ-EM12 PIONEER- ΟΠΑΚΟΜ	14090006000004	Απόσβεση Παγίου	118,99
31/12/2016	ΗΧΕΙΟ ΦΟΡΗΤΟ SS023Α-Χ10 (ΕΝΣΧΥΤΗ) ΑΚΑΙ	14090006000005	Απόσβεση Παγίου	33,36
31/12/2016	ΠΑΓΚΟΣ ΜΑΡΑΓΚΟΥ (ΠΑΙΓΧΝΙΔΙ ΠΑΙΔΙΩΝ) - Δ.Π.Σ. ΣΤΑΥΡΟΥ	14090011000014	Απόσβεση Παγίου	24,60
31/12/2016	ΚΟΥΖΙΝΑ ΞΥΛΙΝΗ ΜΕ ΤΕΝΤΑ (ΠΑΙΓΧΝΙΔΙ ΠΑΙΔΙΩΝ) - Δ.Π.Σ. ΣΤΑΥΡΟΥ	14090011000016	Απόσβεση Παγίου	38,52
31/12/2016	ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΗΡΑΣ 6KG ΞΗΡΑΣ ΣΚΟΝΗΣ- ΟΠΑΚΟΜ	14090012000005	Απόσβεση Παγίου	28,60
31/12/2016	ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΗΡΑΣ 12KG ΞΗΡΑΣ ΣΚΟΝΗΣ ΟΡΟΦΗΣ	14090012000006	Απόσβεση Παγίου	4,75
31/12/2016	ΦΩΤΕΙΝΗ ΕΠΙΓΡΑΦΗ ΟΠΑΚΟΜ 2015	14090014000001	Απόσβεση Παγίου	85,44
ΣΥΝΟΛΟ				7.469,01

ΠΙΝΑΚΑΣ 9

**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ
ΔΗΜΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΑΣ
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 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 αξία βελτιώσεων – προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.
β) Οι συμμετοχές : Δεν υπάρχουν

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 παγίων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στον λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης:
Υπάρχει σχετική ανάλυση.

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 στην 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 παράθεση 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:

Μέσος όρος προσωπικού άτομα	49
Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορία	
Μόνιμο προσωπικό	14
Αορίστου χρόνου	2
Ορισμένου Χρόνου	25
Μαθητές ΟΑΕΔ	8
	49
Μισθοί & ημερομίσθια	649.673,82
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	138.780,33
	784.454,15

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12, Π.Δ./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:

Ανέρχονται σε ποσό ευρώ 10.196,07

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ./315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης που 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 ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό:

Δεν υπάρχουν.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ./315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από την προηγούμενη χρήση ανά 1ο βάθμιο:

Σχετική ανάλυση στον συνημμένο πίνακα μεταβολών παγίων.

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»:

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ
Λοιπά έξοδα	3,42
	3,42

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ
Αμοιβές προσωπικού προηγούμενων ετών	80,75
	80,75

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:

Δεν έγιναν.

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. Συμπτώξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς / καταχώριση ανομοιογενών στοιχείων:

Δεν έγιναν.

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

Δεν ισχύει.

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.λ.π.
Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου παγίου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

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

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με τον Ν. 4172/2013 και την παρ. 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999.

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

Δεν έγιναν.

Αλεξάνδρεια , 01/12/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ

ΠΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 852014

ΙΩΑΝΝΙΔΟΥ ΜΕΡΟΠΗ
Α.Δ.Τ. Φ 246458

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΙΒΑΚΤΗΣ ΣΤΑΜΑΤΗΣ
Α.Δ.Τ ΑΜ 418100
Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 20210 Α' Τάξη

ΠΙΝΑΚΑΣ 10**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ ΔΗΜΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΑΣ**
ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016

Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
ΚΩΔ.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ			
		ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ
		01.01.2016	2016	2016	31/12/2016	01.01.2016	ΧΡΗΣΗΣ 2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ
12	Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις								
	και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.530,80	5.286,74	0,00	7.817,54	85,81	425,94	0,00	511,75
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	54.050,99	11.990,38	0,00	66.041,37	10.196,79	7.043,07	0,00	17.239,86
Γενικό Σύνολο		56.581,79	17.277,12	0,00	73.858,91	10.282,60	7.469,01	0,00	17.751,61

ΑΞΙΑ
31/12/201567.305,79
48.801,51**56.107,30**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Στιβακτής Κ. Σταμάτιος
ΠΕ1 Οικονομικού- Λογιστικού
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 020210 Α' Τάξη

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 163/2017

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της εκτός ημερήσιας διάταξης, λύθηκε η συνεδρίαση και υπογράφηκε το παρόν πρακτικό.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ****ΤΑ ΜΕΛΗ**(ακολουθούν υπογραφές)
Ακριβές απόσπασμα από το Πρακτικό**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.****ΠΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**