

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ  
Ν.Π.Δ.Δ.  
ΑΘΛΗΣΗΣ  
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ  
ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑΣ

(αρ.πρωτ: - 44 - / 08-02-2016)

### ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 1<sup>ης</sup> Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου.

**Την 5η Φεβρουαρίου 2016, ημέρα Παρασκευή και ώρα 18:30** συνήλθε σε **ΤΑΚΤΙΚΗ** Συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, **στο Κέντρο Νεότητας Σαλαμίνας**, ύστερα από την με αριθμ.**27/2016** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. και Κουτσούκου Σπυρίδωνα, που δημοσιεύτηκε και γνωστοποιήθηκε αυθημερόν στα μέλη του Δ.Σ., σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ.4 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ τ.Α 87/2010) και του άρθρου 95 του Δημοτικού Κοινοτικού Κώδικα (Ν. 3463/2006 ΦΕΚ. Α' 114/2006), για να συζητήσουν και να αποφασίσουν πάνω σε θέματα της Ημερησίας Διάταξης.

### ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

1. ΚΟΥΤΣΟΥΚΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝΑΣ
2. ΔΡΑΓΟΜΑΝΟΒΙΤΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ
3. ΠΑΛΛΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
4. ΣΠΛΑΓΚΟΥΝΙΑΣ ΜΙΧΑΗΛ
5. ΚΑΛΟΓΙΑΝΝΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ
6. ΜΠΑΓΙΟΣ ΘΡΑΣΥΒΟΥΛΟΣ
7. ΓΑΒΡΙΗΛ ΧΑΡΑΛΑΜΠΙΟΣ
8. ΤΣΙΡΑΚΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
9. ΣΚΙΑΘΙΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
10. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ ΕΥΑΓΓΕΛΗ

### ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

- |                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| 1. ΒΕΝΕΤΣΑΝΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | 4. ΙΩΑΝΝΙΔΗ ΕΙΡΗΝΗ |
| 2. ΠΕΠΠΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ    | 5. ΚΑΡΝΕΣΗ ΣΟΦΙΑ   |
| 3. ΚΑΤΣΟΥΡΙΝΗ ΒΙΟΛΕΤΑ |                    |

Πριν την έναρξη της Συνεδρίασης διαπιστώθηκε απαρτία, διότι από τα δεκαπέντε (15) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, που ορίστηκαν με την 143/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Σαλαμίνας, ήταν δέκα (10) παρόντες και πέντε (05) απόντες.

Τα Πρακτικά τηρούνται από τον Βάιλα Νικόλαο Δ/ντή Υπηρεσιών Α.ΚΟΙ.ΠΟ.Π.

### Αριθμ.Αποφ: 07/2016

**ΘΕΜΑ: « Έγκριση Ισολογισμού Έτους 2011, του Ν.Π.Δ.Δ. Αθλησης , Κοινωνικής Πολιτικής & Παιδείας Δήμου Σαλαμίνας »**

Συνεχίζοντας την συνεδρίαση ο Πρόεδρος εισηγείται το έβδομο θέμα της Ημερησίας Διάταξης, ως εξής:

Εισηγείται την Αποδοχή και Έγκριση της Έκθεσης Ισολογισμού Έτους 2011, του Ν.Π.Δ.Δ. Αθλησης Κοινωνικής Πολιτικής & Παιδείας Δήμου Σαλαμίνας (Α.ΚΟΙ.ΠΟ.Π.), η οποία συντάχθηκε από την Εταιρεία «Σ. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ μ. Ε.Π.Ε.», δυνάμει της Απόφασης 44/2012, του Δ.Σ. και της με αρ. πρωτ.: 567-21/09/2012 σχετικής Σύμβασης, την οποία καταθέτει στο σώμα μαζί με όλα τα στοιχεία της, η οποία και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας Απόφασης.

**Το Δ.Σ αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και έλαβε υπ' όψιν:**

Την Έκθεση Ισολογισμού Έτους 2011, του Ν.Π.Δ.Δ. Άθλησης Κοινωνικής Πολιτικής & Παιδείας Δήμου Σαλαμίνας (Α.ΚΟΙ.ΠΟ.Π.), η οποία συντάχθηκε από την Εταιρεία «Σ. ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ μ. Ε.Π.Ε.», δυνάμει της Απόφασης 44/2012, του Δ.Σ. και της με αρ. πρωτ.: 567-21/09/2012 σχετικής Σύμβασης

**και μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών του,**

**Αποφασίζει ομόφωνα**

**Εγκρίνει τον Ισολογισμό Έτους 2011, του Ν.Π.Δ.Δ. Άθλησης Κοινωνικής Πολιτικής & Παιδείας Δήμου Σαλαμίνας (Α.ΚΟΙ.ΠΟ.Π.)**

**Έτσι συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφηκε από τον Πρόεδρο του Δ.Σ.**

**Ακριβές Αντίγραφο**

**Σαλαμίνα :.....**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ  
Α.ΚΟΙ.ΠΟ.Π. ΔΗΜΟΥ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ**

**ΚΟΥΤΣΟΥΚΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ**

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
Ν.Π.Δ.Δ. ΑΚΟΙΠΟΠ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Απο το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. ΑΚΟΙΠΟΠ Δήμου Σαλαμίνας  
για την 1<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση (09.06.2011 – 31.12.2011)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2011 αποτέλεσε ένα ιδιαίτερα σημαντικό οικονομικό έτος για την τοπική αυτοδιοίκηση και ιδιαίτερα για τα δημοτικά Ν.Π.Δ.Δ. καθώς σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 103 του Ν. 3852/10 περιορίστηκε ο αριθμός των νομικών προσώπων που μπορεί να έχει (διατηρεί) ή να συστήνει κάθε Δήμος. Κατά συνέπεια και σύμφωνα με την ανωτέρω διάταξη κάθε Δήμος μπορεί να έχει ή να συστήνει μέχρι δύο (2) Ν.Π.Δ.Δ. ή ένα (1) Ν.Π.Δ.Δ. και μία (1) κοινωφελή δημοτική επιχείρηση. Παράλληλα καθορίστηκαν και οι σκοποί και οι δραστηριότητες που μπορούν να ασκούν τα ανωτέρα Ν.Π.Δ.Δ.

Το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σαλαμίνας, με την υπ' αριθμόν 82/2011 απόφασή του, αποφάσισε την συγχώνευση των δημοτικών Ν.Π.Δ.Δ. :

- Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Αμπελακίων
- ΚΑΠΗ Δήμου Αμπελακίων
- ΚΑΠΗ Δ.Δ Αιαντείου Δήμου Σαλαμίνας
- ΚΑΠΗ Δήμου Σαλαμίνας
- Οργανισμός Νεολαίας και Άθλησης Δήμου Σαλαμίνας
- 1ος Παιδικός Σταθμός Δήμου Σαλαμίνας
- 2ος Παιδικός Σταθμός Δήμου Σαλαμίνας

σ' ένα δημοτικό νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου με το όνομα Ν.Π.Δ.Δ. Άθλησης, Κοινωνικής Πολιτικής & Παιδείας Σαλαμίνας «ΑΚΟΙΠΟΠ», το οποίο ξεκίνησε την λειτουργία του την 9<sup>η</sup> Ιουνίου 2011 (ημέρα δημοσίευσης στο Φ.Ε.Κ. της συστατικής πράξης του).

Το 2011 αποτέλεσε το 1<sup>ο</sup> έτος λειτουργίας του νέου δημοτικού Ν.Π.Δ.Δ. και μπορεί να χαρακτηριστεί ως έτος προσαρμογής καθώς εκτός απο την αντιμετώπιση των θεμάτων της συγχώνευσης και της άσκησης των διευρυμένων αρμοδιοτήτων του Ν.Π.Δ.Δ., υπήρξαν πολλές μεταβολές του θεσμικού πλαισίου λειτουργίας που διέπει τους Ο.Τ.Α.

Επιπλέον, εκτός από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε

ήταν η πρώτη χρονιά από την εγκατάσταση του διπλογραφικού λογιστικού συστήματος στο νομικό πρόσωπο, επιτρέποντας την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

- Οι εργαζόμενοι πληρώνονται κανονικά.
- Οι επιχορηγήσεις του Δήμου προς το Νομικό Πρόσωπο, καταβλήθηκαν σύμφωνα με τον ταμειακό προγραμματισμό που είχε γίνει.
- Οι πληρωμές/ταμειακές εκροές προς τους προμηθευτές συμβαδίζουν με τις ταμειακές εισροές.
- Οι ασφαλιστικές εισφορές και λοιπές αποδόσεις προς τα Ταμεία γίνονται μέσα στις προβλεπόμενες ημερομηνίες.

## 2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2011 ανήλθαν στο ποσό των **210.000,00** Ευρώ. Στο παραπάνω ποσό αν προσθέσουμε και τα έσοδα απο προβλέψεις, ποσού 4.260,34 ευρώ, τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **214.260,34** ευρώ.

## 3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2011 έχει ως εξής :

74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	ΕΥΡΩ	210.000,00
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	<b>210.000,00</b>
84	Έσοδα απο προβλέψεις	»	4.260,34
	Γενικό Σύνολο	»	<b>214.260,34</b>

## 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2011 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	198.554,45
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	8.840,58
62	Παροχές τρίτων	»	50.696,95
64	Διάφορα έξοδα	»	37.510,46
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδότησεως	»	60,75
66	Αποσβέσεις παγίων	»	155.762,68

	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	<b>451.425,87</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	2.239,29
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	<b>2.239,29</b>
	Γενικό Σύνολο	»	<b>453.665,16</b>

## 5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των 350.829,28 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **97.645,34** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **2.890,50** Ευρώ, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **60,75** Ευρώ.

Στα παραπάνω ποσά αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα, τα συνολικά έξοδα της χρήσης 2011 ανέρχονται στο ποσό των 453.665,16 ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2011 ποσού **214.260,34** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2011 ποσού **453.665,16** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2011 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **239.404,82** Ευρώ.

## 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του νομικού προσώπου της 31.12.2011 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **5.133.682,56** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρρευμένων αποσβέσεων ύψους **175.233,60** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **4.958.448,96** Ευρώ.

## 7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου.

## 8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **273.308,08** Ευρώ, ενώ δεν έχουμε αντίστοιχες απαιτήσεις.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το ΙΚΑ απο τις ρυθμίσεις οφειλών βάση του νόμου 3518/2006(ΦΕΚ Α272/21-12-2006) του νομικού προσώπου ανέρχονται στο ποσό των 12.684,00 για το Δημοτικό Γυμναστήριο Σαλαμίνας και στο ποσό των 6.120,00 για το Αθλητικό Κέντρο Νεότητας Σαλαμίνας.

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το ΙΚΑ απο τις ρυθμίσεις οφειλών βάση του νόμου 3518/2006(ΦΕΚ Α272/21-12-2006) του νομικού προσώπου ανέρχονται στο ποσό των

27.469,03 για το Δημοτικό Γυμναστήριο Σαλαμίνας και στο ποσό των 13.212,89 για το Αθλητικό Κέντρο Νεότητας Σαλαμίνας.

### 9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2011 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην Εμπορική Τράπεζα Α.Ε ποσού **51.966,260** Ευρώ.

Αριθμός λογαριασμού	Ποσό
87979725	47.346,26
88148916	4.620,00
<b>Σύνολο</b>	<b>51.966,26</b>

#### 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 31/12/2011 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2011 (βάσει απολογισμού)	46.768,86 €
Πλέον: Ανείσπρακτη επιταγή Νο 494576685	995,20 €
Πλέον: Ανείσπρακτη επιταγή Νο 494576693	1.894,56 €
Πλέον: Ανείσπρακτη επιταγή Νο 494576707	2.655,50 €
<b>Σύνολο</b>	<b>52.314,12 €</b>

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2011 (βάσει extrait τραπεζικής+μετρητά)	52.314,14 €
---	-------------

Διαφορά Ελέγχου	0,02 €
-----------------	--------

Η διαφορά προκύπτει από τα ΧΕΠ Α6-Α7-Α8-Α9-Α56 τα οποία αντιστοιχούν σε ποσό 1.605,69 € ενώ από την τράπεζα πληρώθηκε το ποσό των 1.605,69€ και από τα ΧΕΠ Α4-Α5 ποσού 995,20€ ενώ από την τράπεζα πληρώθηκε το ποσό των 995,19€.

### 10. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Στην χρήση 2011 δεν επήλθε καμία μεταβολή στο κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ.

### 11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου από :

Τον Ισολογισμό της χρήσεως

Την κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως

Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων της Χρήσεως

Την Κατατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης

## Το προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων

Κατά την 1<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2011 - 31 Δεκεμβρίου 2011) η οικονομική πορεία του νομικού προσώπου οδηγεί στο συμπέρασμα ότι έγινε σημαντική προσπάθεια για την συγκράτηση των δαπανών, ανάλογα με τις οικονομικές δυνατότητες μας.

Κατά την χρονιά αυτή υπήρξαν αρκετά προβλήματα αναμενόμενα και μη, όπως η συγχώνευση και η εσωτερική οργάνωση του νέου ΝΠΔΔ. Πολλά εξ' αυτών λύθηκαν και για αρκετά έχει δρομολογηθεί η λύση τους.

Είναι σημαντικό να αναφερθεί ότι οι επιχορηγήσεις του Δήμου προς το Νομικό Πρόσωπο ανήλθαν στο ποσό των 210.000,00 ευρώ.

Τα συνολικά έσοδα της χρήσης 2011 ανήλθαν σε **214.260,34€**. Αντίστοιχα τα συνολικά έξοδα της χρήσης 2011 ανήλθαν σε **453.665,16€**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι δεν είχαμε καμία αύξηση στο πάγιο ενεργητικό και τα έξοδα εγκαταστάσεως (αξία κτήσης στις 09/06/2011 **5.133.682,56**). Οι υποχρεώσεις του νομικού προσώπου ανήλθαν σε **313.990,00€** έναντι υπόλοιπου **256.110,92€** στις 09/06/2011.

Τέλος θα πρέπει να αναφερθεί ότι στο προσάρτημα του Ισολογισμού, το οποίο μαζί με την παρούσα έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων και το οποίο έχει διανεμηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μαζί με τον Ισολογισμό, περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

**Σαλαμίνα 05 / 01 / 2016**

**Συντάχθηκε και υπογράφεται από το Διοικητικό Συμβούλιο**

1. ΚΟΥΤΣΟΥΚΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ - ΠΡΟΕΔΡΟΣ
2. ΔΡΑΓΟΜΑΝΟΒΙΤΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ - ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
3. ΒΕΝΕΤΣΑΝΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ - ΜΕΛΟΣ
4. ΠΑΛΛΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ - ΜΕΛΟΣ
5. ΣΠΛΑΓΚΟΥΝΙΑΣ ΜΙΧΑΗΛ - ΜΕΛΟΣ
6. ΚΑΛΟΓΙΑΝΝΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ - ΜΕΛΟΣ
7. ΜΠΑΓΙΟΣ ΘΡΑΣΥΜΒΟΥΛΟΣ - ΜΕΛΟΣ
8. ΠΕΠΠΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ - ΜΕΛΟΣ

9. ΓΑΒΡΙΗΛ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ - ΜΕΛΟΣ
10. ΚΑΤΣΟΥΡΙΝΗ ΒΙΟΛΕΤΤΑ - ΜΕΛΟΣ
11. ΤΣΙΡΑΚΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ - ΜΕΛΟΣ
12. ΙΩΑΝΝΙΔΗ ΕΙΡΗΝΗ - ΜΕΛΟΣ
13. ΣΚΙΑΘΙΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ - ΜΕΛΟΣ
14. ΚΑΡΝΕΣΗ ΣΟΦΙΑ - ΜΕΛΟΣ
15. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ ΕΥΑΓΓΕΛΗ - ΜΕΛΟΣ



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**Ν.Π.Δ.Δ. ΑΚΟΙΠΟΠ ΔΗΜΟΥ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ**

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**  
**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011**

**(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 09/06/2011	Αποσβέσεις χρήσεως 2011	Συνολικές Αποσβέσεις 31/12/2011
11	Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων-Τεχνικά έργα	0,00	155.637,23	155.637,23
14	Έπιπλα	19.596,37	0,00	19.596,37
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις και Έξοδα Πολυτετούς Απόσβεσης	1.366,95	125,45	1.492,40
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>20.963,32</b>	<b>155.762,68</b>	<b>176.726,00</b>

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:  
 Δεν έγιναν.  
 Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:  
 Δεν υπάρχουν.  
 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.  
 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.  
 Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:  
 Δεν υπάρχουν.
5. 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.

6. 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.
7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

Α) Μέσος όρος προσωπικού	
Β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	8
Αορίστου	2
Ορισμένου χρόνου	3
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	198.554,45
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	106.511,56
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	26.604,25
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	42.911,02
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	23.651,03
Γ7. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού	-1.123,41

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:  
Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.
9. 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	8.840,58
---	----------

10. 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.
11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Νομικού Προσώπου:  
Δεν υπάρχουν.
12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

ΚΓΛ	Περιγραφή	Αξία κτήσεως 09/06/2011	Προσθήκες χρήσεως 2011	Αξία κτήσεως 31/12/2011
11	Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων-Τεχνικά έργα	5.114.078,77	0,00	5.114.078,77
12	Μηχανήματα	0,15	0,00	0,15
14	Έπιπλα	19.603,64	0,00	19.603,64
16	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις και Έξοδα Πολυτετούς Απόσβεσης	1.367,09	125,46	1.492,55
	<b>Σύνολο</b>	<b>5.135.049,65</b>	<b>125,46</b>	<b>5.135.175,11</b>

13. 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 έξοδα	
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	2.239,29
β) Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	
Έσοδα από ακρησιμοποίητες προβλέψεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, επισφ. απαιτήσεων και δικαστικών αγωγών	4.260,34
γ) Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (Ο.Τ.Ε., Ε.Υ.Δ.Α.Π.)	2.348,25

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:  
Δεν υπάρχουν.
15. 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.
16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:  
Στο έτος 2011 οι προβλέψεις αναλύονται ως κατωτέρω : Πρόβλεψη για αποζημίωση μόνιμου προσωπικού και προσωπικού ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία : **17.107,05** Ευρώ.  
Πρόβλεψη για αγωγές κατά του Νομικού Προσώπου με τους νόμιμους τόκους : **164.516,43** Ευρώ.
17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:  
Δεν έγινε.
18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:  
Δεν έγιναν.
19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:  
Επειδή είναι η 1<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση δεν μπορεί να υπάρξει συγκρισιμότητα στα κονδύλια του Ισολογισμού.
20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:  
Δεν υπάρχουν.
21. 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 μειώθηκε κατά το ποσό των 4.260,34 Ευρώ και αφορά την χρήση 2011.  
3) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.  
Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2011, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτος και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2012), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.  
Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το ΙΚΑ απο τις ρυθμίσεις οφειλών βάση του νόμο 3518/2006(ΦΕΚ Α272/21-12-2006) του νομικού προσώπου ανέρχονται στο ποσό των 12.684,00 για το Δημοτικό Γυμναστήριο Σαλαμίνας και στο ποσό των 6.120,00 για το Αθλητικό Κέντρο Νεότητας Σαλαμίνας.

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το ΙΚΑ απο τις ρυθμίσεις οφειλών βάση του νόμου 3518/2006(ΦΕΚ Α272/21-12-2006) του νομικού προσώπου ανέρχονται στο ποσό των 27.469,03 για το Δημοτικό Γυμναστήριο Σαλαμίνας και στο ποσό των 13.212,89 για το Αθλητικό Κέντρο Νεότητας Σαλαμίνας.

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

Δεν υπάρχουν

23. Σημειώσεις – Παρατηρήσεις

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2011 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην Εμπορική Τράπεζα Α.Ε. ποσού **51.966,26** Ευρώ.

Αριθμός λογαριασμού	Ποσό
87979725	47.346,26
88148916	4.620,00
<b>Σύνολο</b>	<b>51.966,26</b>

#### 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 31/12/2011 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2011 (βάσει απολογισμού)	46.768,86 €
Πλέον: Ανείσπρακτη επιταγή Νο 494576685	995,20 €
Πλέον: Ανείσπρακτη επιταγή Νο 494576693	1.894,56 €
Πλέον: Ανείσπρακτη επιταγή Νο 494576707	2.655,50 €
<b>Σύνολο</b>	<b>52.314,12 €</b>

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2011 (βάσει extrait τραπεζής)	52.314,14 €
---	-------------

Διαφορά Ελέγχου	0,02 €
-----------------	--------

Η διαφορά προκύπτει απο τα ΧΕΠ Α6-Α7-Α8-Α9-Α56 τα οποία αντιστοιχούν σε ποσό 1.605,69 €ενώ απο την τράπεζα πληρώθηκε το ποσό των 1.605,69€και απο τα ΧΕΠ Α4-Α5 ποσού 995,20€ ενώ απο την τράπεζα πληρώθηκε το ποσό των 995,19 €.

**Σαλαμίνα, 05/01/2016**

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.**

**Ο Συντάξας Οικονομικός  
Σύμβουλος**

**Ο Αρμόδιος υπάλληλος για την  
οικονομική υποστήριξη**

**Κουτσούκος Σπυρίδων**

**Καραγιάννης Αθ. Στυλιανός**

**Νίκος Βάιλας**

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ Ν.Π.Δ.Δ. ΑΚΟΙΠΟΠ ΔΗΜΟΥ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011- 1η ΧΡΗΣΗ (9η ΙΟΥΝΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά Απογραφής Έναρξης 09/06/2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά Απογραφής Έναρξης 09/06/2011
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	αξία κτήσης	αποσβέσεις	αναπόσβ.αξία	αξία κτήσης	αποσβέσεις	αναπόσβ.αξία	<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	1.492,55	1.492,40	0,15	1.367,09	1.366,95	0,14	Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
	1.492,55	1.492,40	0,15	1.367,09	1.366,95	0,14	1.Κεφάλαιο	4.752.221,41	4.752.221,41
							Σύνολο	4.752.221,41	4.752.221,41
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχορηγήσεων		
ΙΙ.Ενσώματες ακινήσεις							3.Δωρεές παγίων	0,81	0,81
3.Κτίρια-τεχνικά έργα	5.114.078,77	155.637,23	4.958.441,54	5.114.078,77	0,00	5.114.078,77	Σύνολο	0,81	0,81
4.Μηχανήματα	0,15	0,00	0,15	0,15	0,00	0,15			
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	19.603,64	19.596,37	7,27	19.603,64	19.596,37	7,27			
Σύνολο ακινητοποιήσεων	5.133.682,56	175.233,60	4.958.448,96	5.133.682,56	19.596,37	5.114.086,19	ΙV.Αποτελέσματα σε νέο.		
							Ελλειμμα χρήσεως εις νέο	-239.404,82	0,00
Σύνολο παγ.ενεργ/κού (ΓΙΙ)			4.958.448,96			5.114.086,19	Σύνολο	-239.404,82	0,00
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	4.512.817,40	4.752.222,22
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
Ι.Αποθέματα							1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού	17.107,05	21.367,39
4.Υλικά επισκευής,αναλώσιμα,αν/κά παγίων			15,88			15,88	2.Λοιπές προβλέψεις	164.516,43	164.516,43
			15,88			15,88	Σύνολο προβλέψεων	181.623,48	185.883,82
							<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
ΙV.Διαθέσιμα							Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Ταμείο			347,88				4.Λοιπές μακροπρ.υποχρεώσεις	40.681,92	59.485,92
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			51.966,26			81.379,44	Σύνολο	40.681,92	59.485,92
			52.314,14			81.379,44	ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.		
Σύνολο κυκλ.ενεργ/κού (ΔΙ+ΔΙV)			52.330,02			81.395,32	1.Προμηθευτές	230.208,72	185.656,00
							5.Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	3.243,25	0,00
							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	11.906,86	0,00
							7.Μακροπρ.υποχρ.πληρωτέες στην επόμενη χρήση	18.804,00	10.969,00
							11.Πιστωτές διάφοροι	9.145,25	0,00
							Σύνολο	273.308,08	196.625,00
							Σύνολο υποχρεώσεων(ΓΙ+ΓΙΙ)	313.990,00	256.110,92
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>5.010.779,13</b>			<b>5.195.481,65</b>	<b>Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
							2.Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	2.348,25	1.264,69
							Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Παθητικού	2.348,25	1.264,69
							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>5.010.779,13</b>	<b>5.195.481,65</b>
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2011 Λ/86 (9 ΙΟΥΝΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)</b>									
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011				<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)</b>					
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011					
Ι.Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης				Καθαρά αποτελέσματα χρήσης					
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	210.000,00		210.000,00	(+) Υπόλ.αποτ.προηγ.χρήσεων					
Μείον Κόστος κύριας δραστηριότητας			350.829,28	Αποθεματικά προς διάθεση			Σύνολο	-239.404,82	
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			-140.829,28						
			-140.829,28						
<b>Μείον</b>				<b>Μείον</b>					
1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	97.645,34			Λοιποί μη ενσωματούμενοι φόροι				0,00	
3.Έξοδα λειτουργίας δημ.σχέσεων	2.890,50			Έλλειμμα σε νέο				-239.404,82	
			100.535,84						
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			-241.365,12						
<b>Μείον</b>									
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	60,75	60,75	-60,75						
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμετάλλευσης			-241.425,87						
ΙΙ.Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα									
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		4.260,34							
		4.260,34							
<b>Μείον</b>									
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.239,29								
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	2.239,29	2.021,05						
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα(ζημιές/κέρδη)			-239.404,82						
<b>Μεί</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		155.762,68							
<b>Μείον</b> :Οι ενσωματ.στο λειτουργικό κόστος		155.762,68	0,00						
<b>Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως(Έλλειμμα) χρήσεως</b>			<b>-239.404,82</b>						