



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΣ

ΒΑΡΗΣ-ΒΟΥΛΑΣ-ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Κ. Καραμανλή 18, Βούλα, 166 73

Τηλ.: 213-20.20.110- 213-20.20.111

ΑΡΙΘ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 473/2015

Ημερομηνία: 2 Ιουλίου 2015

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Πρακτικού από την 15^η Δημόσια – Ειδική – Συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Βάρης – Βούλας - Βουλιαγμένης, της 2ας Ιουλίου 2015.

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Θέμα 1ο Ημερήσιας Διάταξης

Έγκριση Απογραφής περιουσίας- Ισολογισμός Έναρξης 01-01-2011 του Δήμου Βάρης- Βούλας- Βουλιαγμένης.

Σήμερα στις 2 Ιουλίου 2015 ημέρα Πέμπτη και ώρα 19:00, συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο σε δημόσια - ειδική συνεδρίαση, στο Δημαρχείο του Δήμου Βάρης- Βούλας- Βουλιαγμένης, ύστερα από την με αρ. πρωτ. 27728/24.6.2015 έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του Δ.Σ. κας Λυδίας Αργυροπούλου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010.

Κατά την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι κατά την έναρξη της συνεδρίασης σε σύνολο τριάντα τριών (33) μελών βρέθηκαν παρόντα τα δέκα εννέα (19), σύμφωνα με το άρθρο 96 παρ. 6 του Ν. 3463/2006.

Στη συζήτηση του θέματος ήταν παρόντα δεκαεννέα (19) μέλη και συγκεκριμένα:

ΕΠΩΝΥΜΟ ΟΝΟΜΑ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΛΥΔΙΑ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Παρούσα	
ΚΙΟΥΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Παρών	
ΒΑΛΑΤΑΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ	Παρών	
ΓΕΩΡΓΟΥΛΟΠΟΥΛΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)	Παρών	
ΒΑΔΑΣΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)	Παρών	
ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)		Απών
ΚΑΡΑΓΙΑΝ ΩΣΑΝΝΑ-ΝΑΝΑ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)	Παρούσα	
ΒΑΜΒΑΣΑΚΗΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ. (ΑΝΤ/ΔΗΜΑΡΧΟΣ)	Παρών	

ΜΠΡΑΪΜΝΙΩΤΗ ΜΑΡΙΑ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απούσα
ΠΑΠΑΜΙΧΑΗΛ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΨΑΛΛΙΔΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΒΑΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΤΣΙΡΙΓΩΤΗ ΗΛΕΚΤΡΑ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απούσα
ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΖΥΓΟΥΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών
ΔΗΜΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΚΑΓΕΩΡΓΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών
ΧΑΤΖΗΣΤΕΦΑΝΟΥ ΦΙΛΑΡΕΤΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών
ΚΑΣΙΔΟΚΩΣΤΑΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΣΦΕΤΣΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΑΓΑΛΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	

ΠΑΝΑΣ ΣΠΥΡΑΓΓΕΛΟΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.		Απών
ΣΙΝΑ-ΧΟΒΡΗ ΜΑΡΙΑ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απούσα
ΚΟΝΤΟΝΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών
ΑΡΓΥΡΟΥΔΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	
ΔΡΟΣΟΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών
ΚΑΣΙΔΟΚΩΣΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.		Απών
ΜΠΕΛΕΤΣΙΩΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒ.	Παρών	

ΔΑΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.		Απών
-------------------	-------------	--	------

ΜΑΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.	Παρών	
----------------------	-------------	-------	--

ΔΟΓΚΑΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.		Απών
-------------------	-------------	--	------

ΠΑΣΑΚΥΡΙΑΚΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΡΧ. ΜΕΙΟΨ.		Απών
---------------------------	-------------	--	------

Παρόντος του Δήμαρχου κ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΛΛΟΥ ΓΡΗΓΟΡΗ

Παρούσες στην συνεδρίαση ήταν και η Πρόεδρος της Δημοτικής Ενότητας Βάρης κα Μαίρη Κανέλλου και της Δ.Ε. Βούλας κα. Νατάσα Κουρεντζή.

Τα χειρόγραφα πρακτικά τήρησε ο γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου, κ. Δημήτριος Τσάκαλης.

Η Πρόεδρος προχώρησε στη συζήτηση του 1ου ημερησίας διάταξης θέματος.

Το ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Έχοντας υπόψη:

1. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 28085/25.6.2015 έγγραφο της Δ/σης Οικονομικών – Τμήμα προϋπολογισμού & Λογιστηρίου,
2. Την υπ. αρ. 178/2014 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής,

3. Την προφορική εισήγηση του κ. Δημάρχου,
4. Τις τοποθετήσεις – προτάσεις των κ.κ. Δημοτικών Συμβούλων όπως αυτές καταγράφονται στα αναλυτικά απομαγνητοφωνημένα πρακτικά,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Κ Α Τ Α Π Λ Ε Ι Ο Ψ Η Φ Ι Α

Εγκρίνει την Απογραφή περιουσίας και τον Ισολογισμό Έναρξης 01-01-2011 του Δήμου Βάρης- Βούλας- Βουλιαγμένης, τα οποία έχουν αναλυτικά ως εξής:

Εισαγωγή.

Με το Ν.3852/10 «Νέα αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης», άρθρο 267, προβλέπεται η σύνταξη απογραφής έναρξης τόσο για τους νέους Δήμους που προήλθαν από συνένωση, όσο και από τους υπόλοιπους. Η πραγματοποίηση της απογραφής ποικίλει από Δήμο σε Δήμο ανάλογα με το (α) εάν ο Δήμος προέρχεται από συνένωση Δήμων, (β) εάν οι συνενούμενοι Δήμοι τηρούσαν διπλογραφική λογιστική ή όχι και (γ) εάν μεταφέρονται στο Δήμο δομές από την καταργηθείσες Νομαρχίες ή τις κρατικές περιφέρειες.

Ο Δήμος Βάρης-Βούλας-Βουλιαγμένης προέρχεται από συνένωση Δήμων, όπου οι συνενούμενοι Δήμοι τηρούσαν διπλογραφική λογιστική.

Για τη σύνταξη της απογραφής προβλέπεται η σύσταση επιτροπής απογραφής, σύμφωνα και με την ΥΑ 74445/10 ΥΑ του ΥΠΕΣΑΗΔ.

Το δημοτικό συμβούλιο του Δήμου Βάρης-Βούλας-Βουλιαγμένης με την υπ' αριθμό 28/15.2.2011 απόφασή του όρισε επιτροπή απογραφής για τη διενέργεια και τη σύνταξη ισολογισμού έναρξης του Δήμου, στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 267 του Ν.3852/10.

Η επιτροπή αποτελείται από τα παρακάτω μέλη:

Α/α	Όνομα	Ιδιότητα
1	Νιτερόπουλο Ιωάννη	Τακτικό Μέλος
2	Κικίλια Κυριάκο	Τακτικό Μέλος
3	Κωνσταντέλλο Γρηγόριο	Τακτικό Μέλος
4	Ρήγα Αναστάσιο	Νομικός Σύμβουλος
5	Τσακίρη Μάρκο	Προϊστάμενος Οικονομικής υπηρεσίας
6	Ζηκάκη Χαράλαμπο	Προϊστάμενος Οικονομικής υπηρεσίας
7	Βασιλείου Κυριακή	Προϊστάμενος Οικονομικής υπηρεσίας

8	Κοντοθανάση Θεοδώρα	Υπάλληλο Οικονομικής υπηρεσίας
9	Γιαμπίλη Βασίλειο	Υπάλληλο Οικονομικής υπηρεσίας
10	Μπουρμπουδάκη Μαρία	Ταμίας
11	Θεολόγου Αγγελική	Ταμίας
12	Σακκά Ελένη	Ταμίας
13	Δουρίδα Νίκη	Προϊσταμένη Τεχνικής υπηρεσίας

1. **Το έργο της επιτροπής** ήταν η καταγραφή της Περιουσίας του νέου Δήμου Βάρης-Βούλας-Βουλιαγμένης κατά τη 1/1/2011 οπότε συνενώθηκαν οι τρεις Δήμοι. Η απογραφή διενεργήθηκε βάσει των διατάξεων της ΥΑ 74445/29.12.2010 του ΥΠΕΣΑΗΔ και συγκεκριμένα του άρθρου 267 του Ν.3852/10.

Οι Δήμοι που συνενώθηκαν, τηρούσαν τη διπλογραφική λογιστική και είχαν συντάξει ισολογισμούς μέχρι τη χρήση 2010.

2. **Διαδικασία πραγματοποίησης της απογραφής έναρξης.**

Η απογραφή πραγματοποιήθηκε σε 4 φάσεις βάσει των διατάξεων της ΥΑ 74445/10, ως εξής:

Στην α΄ φάση καταγράφηκαν τα χρηματικά διαθέσιμα των συνενομένων δήμων και οι άμεσα πληρωτέες υποχρεώσεις τους.

Στην β΄ φάση καταγράφηκαν τα έσοδα (εισπρακτέες απαιτήσεις) και τα έξοδα (άμεσα καταβλητέες υποχρεώσεις) των συνενομένων δήμων με επείγοντα χαρακτήρα.

Στην γ΄ φάση καταγράφηκαν τα κινητά και κεφαλαιουχικά περιουσιακά στοιχεία, οι χρηματοδοτήσεις, οι δανειακές και γενικά οι συμβατικές υποχρεώσεις. Ολοκληρώθηκε η καταγραφή των εσόδων και κάθε είδους νομικών εκκρεμοτήτων.

Στην δ΄ φάση καταγράφηκαν τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έργα που βρίσκονται σε εξέλιξη.

Για τη παράδοση και παραλαβή των περιουσιακών στοιχείων χρησιμοποιήθηκαν πρωτόκολλα παράδοσης-παραλαβής, τα οποία υπογράφηκαν αρμοδίως και επισυνάπτονται στη παρούσα έκθεση.

3. **Τα στοιχεία που συνέλεξε η επιτροπή:.**

Η επιτροπή απογραφής συνέλεξε στοιχεία από:

- από τα αρχεία του Δήμου.
- από τα πρωτόκολλα παράδοσης-παραλαβής, τα οποία συντάχθηκαν από τις υπηρεσίες του Δήμου στα πλαίσια της απογραφής έναρξης.

4. **Διαδικασία πραγματοποίησης της απογραφής έναρξης.**

Η απογραφή πραγματοποιήθηκε σε 4 φάσεις βάσει των διατάξεων της ΥΑ 74445/10, ως εξής:

- **Α΄ ΦΑΣΗ**

Σ΄ αυτή τη φάση καταγράφηκαν τα χρηματικά διαθέσιμα των συνενομένων δήμων και οι άμεσα πληρωτέες υποχρεώσεις τους.

1. Χρηματικά διαθέσιμα.

Η καταμέτρηση των χρηματικών διαθεσίμων έγινε με βάση πρωτόκολλο καταμέτρησης μετρητών και δικαιολογητικών εγγράφων των τραπεζών (extrait) που αποδεικνύουν τις χρηματικές τοποθετήσεις του Δήμου σε αυτές. Αναλυτικά τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου κατά τη 1/1/2011 είχαν ως εξής:

	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΑΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ	ΣΥΝΟΛΑ
ΤΑΜΕΙΟ	748,85	1.366,00	4.694,00	6.808,85
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	2.100.856,43	3.458.377,86	660.553,93	6.219.788,22
ΤΡ. ΕΛΛΑΔΑΣ (ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΟΔΗΛΑΤΟΔΡΟΜΟΥ)	82.992,74	-	59,39	83.052,13
ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ	681,10	-	1.500,00	2.181,10
ΣΥΝΟΛΟ	2.185.279,12	3.459.743,86	666.807,32	6.311.830,30
ΜΕΙΟΝ :				
ΑΝΕΙΣΠΡΑΚΤΕΣ ΕΠΙΤΑΓΕΣ	-345.722,80	-143.774,69	-22.458,66	-511.956,15
ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ	-	-	-379,52	-379,52
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	-	-	-59,39	-59,39
ΣΥΝΟΛΟ	1.839.556,32	3.315.969,17	643.909,75	5.799.435,24
ΤΡ. ΕΛΛΑΔΑΣ (ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΟΔΗΛΑΤΟΔΡΟΜΟΥ)	-82.992,74	-	-	-82.992,74
ΑΝΕΙΣΠΡΑΚΤΕΣ ΕΠΙΤΑΓΕΣ	-	-	22.458,66	22.458,66

ΤΑΜΕΙΟ	-	-	-	-
ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ	-	-	379,52	379,52
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	1.293,33	-	59,39	1.352,72
ΣΥΝΟΛΟ	1.757.856,91	3.315.969,17	666.807,32	5.740.633,40

Ποσό 4.694,00 ευρώ είναι το ποσό που αφαιρέθηκε από το ταμείο του Δημαρχείου Βάρης κατά την κλοπή στις 9-10/12/2010, το οποίο όμως δεν έχει διαγραφεί από τα λογιστικά βιβλία.

2. Μη αποδοθείσες κρατήσεις υπέρ τρίτων και τυχόν ανεξόφλητες επιταγές.

Στο συνολικό ποσό των χρηματικών διαθεσίμων περιλαμβάνονται ανεξόφλητες επιταγές, για τις οποίες δεν εμφανίστηκαν οι δικαιούχοι να εισπράξουν από τη τράπεζα. Για το Δήμο Βούλας ανέρχονται στο ποσό των 345.722,80 ευρώ και για το Δήμο Βουλιαγμένης στο ποσό των 143.774,69 ευρώ.

Στο Δήμο Βάρης στο συνολικό ποσό των χρηματικών διαθεσίμων δεν περιλαμβάνονται ανεξόφλητες επιταγές. Το ποσό αυτών, ύψους 22.458,66 ευρώ έχει καταχωρηθεί στις υποχρεώσεις του Δήμου.

Οι ανεξόφλητες επιταγές αναλύονται ως εξής:

ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΑΣ

Νο Επιταγής	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ Σ' ΕΥΡΩ
20214637-5 / 23.12.2010	ΣΧΟΛ.ΕΠΙΤΡ.ΕΙΔ.ΣΧΟΛ.ΠΙΚΠΑ	2.747,75
20233761-8 / 28.12.2010	ΠΑΤΕΡΓΙΑΝΝΑΚΗΣ Σ. ΜΕΜΙ R ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΥ Χ Ο.Ε.	3.202,17
20233790-1 / 29.12.2010	Γ ΤΑΜΕΙΟΥ ΙΚΑ	423,04
20233816-9 / 29.12.2010	ΙΚΑ ΓΛΥΦΑΔΑΣ	79.985,70
20233822-3 / 30.12.2010	Δ.Ο.Υ. ΓΛΥΦΑΔΑΣ	100.224,64
20233839-8 / 30.12.2010	ΧΕΛΜΟΣ Α.Τ.Ε.	159.139,50
		345.722,80

ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ

Νο Επιταγής	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ Σ' ΕΥΡΩ
38338458 / 31.12.2010	ΔΟΥ ΓΛΥΦΑΔΑΣ	53.614,13
38338431 / 31.12.2010	ΔΟΥ ΓΛΥΦΑΔΑΣ	165,60

38338425 / 31.12.2010	ΔΟΥ ΓΛΥΦΑΔΑΣ	288,37
38338455 / 30.12.2010	ΙΚΑ	79.916,38
38338457 / 31.12.2010	TAX. ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ	9.790,21
		143.774,69

3. **Ο συνολικός αριθμός των εξοφληθέντων ΧΕΠ, των Γραμματίων Είσπραξης καθώς και των ΧΕΠ προς ακύρωση ήταν :**

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ	Εξοφληθέντα Χ.Ε.Π	ΓΡΑΜ. ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	Χ.Ε.Π Προς Ακύρωση
ΒΟΥΛΑΣ	2.055	493	21
ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	1.324	266	17
ΒΑΡΗΣ	1.507	470	291
ΣΥΝΟΛΟ	4.886	1.229	329

4. **Υποχρεώσεις σε φόρους-τέλη και ασφαλιστικά ταμεία.**

Υποχρεώσεις προς την εφορία: οι υποχρεώσεις του Δήμου για οφειλές ποσών τα οποία έχει παρακρατήσει από το προσωπικό ή τρίτους, αφορούν σε:

1. υποχρεώσεις από παρακρατήσεις φόρων και τελών από τους εργαζόμενους (ΦΜΥ, χαρτόσημο κλπ.)
2. υποχρεώσεις από παρακρατήσεις τρίτων εργολάβων, προμηθευτών, ελευθέρων Επαγγελματιών κλπ.)
3. υποχρεώσεις για κάθε άλλο λόγο, και αναλύονται ως εξής:

Είδος οφειλής προς απόδοση στη ΔΟΥ	ΒΟΥΛΑΣ	ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	ΒΑΡΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΦΜΥ	143,79	52.643,15	0,00	52.786,94
Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	2,35	2.342,47	0,00	2.344,82
Λοιποί φόροι-χαρτ/μο μισθωμάτων	7.898,82	22.330,74	47,53	30.277,09
Σύνολο οφειλών σε ΔΟΥ	8.044,96	77.316,36	47,53	85.408,85

Υποχρεώσεις προς τα ασφαλιστικά ταμεία

Αναλυτικά κατά ασφαλιστικό ταμείο:

Ασφαλιστικός οργανισμός	ΒΟΥΛΑΣ	ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	ΒΑΡΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Φορείς Κύριας Ασφάλισης	125,14	40.020,74	0,00	40.145,88
Φορείς Επικουρικής Ασφάλισης	12,18	0,00	0,00	12,18
Οφειλή σε λοιπούς	10,22	0,00	0,00	10,22
Σύνολο οφειλών σε ασφαλιστικά ταμεία	147,54	40.020,74	0,00	40.168,28

2.5 Υποχρεώσεις πληρωμής λογαριασμών Τρίτων

Δεν υπάρχουν.

- **Β΄ ΦΑΣΗ**

Κατά τη διενέργεια της Β΄ φάσης διαπιστώθηκαν τα εξής:

3.1 Απαιτήσεις του Δήμου

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΕΣ	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΗΜΟΤΕΣ
ΒΟΥΛΑΣ	13.949.355,45	8.000,14
ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	5.532.029,41	0,00
ΒΑΡΗΣ	1.633.072,72	0,00
Σύνολο απαιτήσεων	21.114.457,58	8.000,14

Οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις είναι:

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ	Ποσό
ΒΟΥΛΑΣ	5.674.632,36
ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗ	0,00
ΒΑΡΗΣ	254.330,49
ΣΥΝΟΛΟ	5.928.962,85

3.2. Τα χρηματικά διαθέσιμα ανά ταμειακή κατηγορία όπως είναι καταχωρημένα στις σχετικές καταστάσεις των ταμείων στις 31/12/2010 ήταν:

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΑ	ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	ΣΥΝΟΛΟ
ΒΟΥΛΑΣ	12.177,11	391.735,48	1.435.643,73	1.839.556,32
ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	21.614,59	2.446.045,86	848.308,72	3.315.969,17
ΒΑΡΗΣ	-897.600,65	679.453,88	862.056,52	643.909,75
ΣΥΝΟΛΟ	-863.808,95	3.517.235,22	3.146.008,97	5.799.435,24

3.3 Υποχρεώσεις καταβολής μισθοδοσίας

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΜΗ ΕΓΚΡΙΘΕΙΣΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΒΟΥΛΑΣ	583,82	840,93	80.000,00	81.424,75
ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΒΑΡΗΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	583,82	840,93	80.000,00	81.424,75

3.4 Υποχρεώσεις από υπογραφείσες συμβάσεις και ανεξόφλητες εκκαθαρισμένες υποχρεώσεις.

Οι ανεξόφλητες υποχρεώσεις που έχουν τιμολογηθεί και οι υποχρεώσεις από συμβάσεις που έχουν υπογραφεί από 1/1/2010 έως 31/12/2010 έχουν ως εξής:

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ	ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΤΙΜΟΛΟΓΗΘΕΙ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΥΠΟΓΕΓΡΑΜΜΕΝΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ
ΒΟΥΛΑΣ	1.819.104,81	2.257.143,98	4.076.248,79
ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	1.889.094,78	4.804.926,98	6.694.021,76
ΒΑΡΗΣ	4.052.305,74	4.998.551,96	9.050.857,70
ΣΥΝΟΛΟ	7.760.505,33	12.060.622,92	19.821.128,25

- **Γ΄ ΦΑΣΗ**

Κατά τη Γ΄ φάση της απογραφής διαπιστώθηκαν τα εξής:

4.1 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλωσίμων κατά την 31.12.2010 είναι τα εξής:

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ
ΒΟΥΛΑΣ	13.705,50
ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	96.132,63
ΒΑΡΗΣ	12.105,05
ΣΥΝΟΛΟ	121.943,18

4.2 Χρεόγραφα

Δεν υπάρχουν χρεόγραφα στο Δήμο.

4.3 Συμμετοχές του Δήμου

Οι συμμετοχές και οι τίτλοι του Δήμου, όπως προσδιορίστηκαν από την καταγραφή και την αποτίμησή τους έχουν ως εξής:

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΑΣ

Είδος τίτλου ή συμμετοχής	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ %	Αξία κτήσης	Αξία αποτιμήσεως 31/12/2010
ΔΕΑΒ-Δημοτική επιχ/ση	100,00	29.347,03	29.347,03
ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε.	2,298	5.283,00	5.283,00
ΔΗ.Κ.Ε.Β. -Δημοτική επιχ/ση	100,00	30.000,00	17.907,05
ΣΥΝΟΛΟ		64.630,03	52.537,08

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ

Είδος τίτλου ή συμμετοχής	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ %	Αξία κτήσης	Αξία αποτιμήσεως 31/12/2010
Αναπτυξιακή εταιρία Δήμου Βουλιαγμένης	100,00	6.000,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ		6.000,00	0,00

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ

Είδος τίτλου ή συμμετοχής	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ %	Αξία κτήσης	Αξία αποτιμήσεως 31/12/2010
Αττικό Αέριο	1,09	6.139,67	4.178,26
Συμμετοχή σε αμιγείς επιχειρήσεις του Δήμου	100,00	60.000,00	60.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		66.139,67	64.178,26

4.4 Τίτλοι βεβαίωσης

Οι πάσης φύσεως τίτλοι βεβαίωσης (άρθρο 4 Β.Δ.17.5/15.6.1959), για τους οποίους δεν είχαν συνταχθεί οι σχετικοί βεβαιωτικοί κατάλογοι μέχρι 31-12-2010, καθώς και των εκθέσεων αυτοψίας των ελεγκτικών οργάνων.
Δεν υπάρχουν.

4.5 Βεβαιωτικοί κατάλογοι

Βεβαιωτικοί κατάλογοι που συντάχθηκαν έως την 31-12-2010, για τους οποίους δεν είχε εκδοθεί αποδεικτικό παραλαβής εισπρακτέων εσόδων είτε για το σύνολο του ποσού, είτε για μέρος αυτού από τον αρμόδιο ταμία κατά την ανωτέρω ημερομηνία και δεν έχουν καταχωρηθεί στο βιβλίο εισπρακτέων εσόδων.
Δεν υπάρχουν.

4.6 Οι βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου (Δάνεια):

Οι βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου σε πιστωτικούς οργανισμούς αποδεικνυόμενες με κάθε σχετικό παραστατικό του πιστωτικού οργανισμού, έχουν ως εξής:

ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ	ΛΗΞΗ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΠΟΣΟ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΝΕΙΣΜΟΥ
ΒΟΥΛΑΣ	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2018	547.188,14	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2017	2.146.511,05	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2011	122.368,33	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2013	183.226,04	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2024	1.237.484,52	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2023	462.033,21	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2020	383.104,70	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2011	42.063,23	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2011	14.427,24	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2014	110.443,48	5.248.849,94
ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2014	485.793,56	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	31/12/2015	58.155,91	543.949,47
ΒΑΡΗΣ	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	12/2022	352.841,06	

	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	12/2018	576.906,49	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	12/2021	96.413,93	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	12/2015	840.392,20	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	12/2022	991.930,89	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	12/2019	1.315.455,63	
	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	2021	178.227,00	4.352.167,20
ΣΥΝΟΛΟ				10.144.966,61

4.7 Συμβάσεις

Οι καταρτισθείσες συμβάσεις έργων και οι προγραμματικές συμβάσεις που βρίσκονται σε εξέλιξη και περιέχονται στο νέο Δήμο καθώς και οι αποφάσεις ένταξης έργων και δράσεων σε επιχειρησιακά προγράμματα τα οποία δεν έχουν ξεκινήσει να υλοποιούνται, αναφέρονται σε σχετικούς πίνακες τις τεχνικής υπηρεσίας και τα αντίστοιχα αρχεία κρατούνται στην τεχνική υπηρεσία.

4.8 Εκκρεμείς δίκες

Οι εκκρεμείς δίκες που υπάρχουν, καταγράφονται σε καταστάσεις και παραδόθηκαν από την Νομική υπηρεσία των Δήμων Βούλα και Βάρη.

4.9 Πάγια περουσικά στοιχεία υπό κατασκευή

Τα Τεχνικά έργα του Δήμου που ήταν τη 1/1/2011 υπό κατασκευή, όπως προκύπτουν από το πρωτόκολλο των τεχνικών υπηρεσιών που επισυνάπτεται, ήταν συγκεντρωτικά τα εξής:

Κατηγορία έργων	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΑΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Απαλλοτριώσεις οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων	3.236.095,98	0,00	0,00	3.236.095,98
Απαλλοτριώσεις και αγορές κτιρίων-εγκαταστάσεων κτιρίων - τεχνικών έργων	47.247,97	240.190,99	1.581.116,09	1.868.555,05
Δαπάνες κατασκευής πάγιων εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως	227.086,94	419.456,92	889.812,97	1.536.356,83
Μελέτες – Ειδικές Δαπάνες	34.474,30	0,00	462.094,48	496.568,78
ΣΥΝΟΛΟ	3.544.905,19	659.647,91	2.933.023,54	7.137.576,64

4.10 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις του Δήμου στις 1/1/2011, ήταν οι εξής:

Κατηγορία προβλέψεων	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΑΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών	12.092,95	6.000,00	1.961,41	20.054,36
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	5.674.632,36	0,00	254.330,49	5.928.962,85

Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	217.256,50	143.016,47	69.513,63	429.786,60
Λοιπές προβλέψεις	2.708.619,96	0,00	307.319,95	3.015.939,91
ΣΥΝΟΛΟ	8.612.601,77	149.016,47	633.125,48	9.394.743,72

4.11 Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί αναλύονται ως εξής:

Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΑΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Χαρτόσημο ενοικίων	570,42	0,00	0,00	570,42
Ενοίκιο 12ου 2010	2.437,57	0,00	0,00	2.437,57
ΔΕΗ 11ου & 12ου 2010	1.018.445,52	495.470,14	595.085,97	2.109.001,63
ΣΥΝΟΛΟ	1.021.453,51	495.470,14	595.085,97	2.112.009,62
Έξοδα επόμενων χρήσεων				
Ασφάλιστρα κτιρίων & αυτοκινήτων	1.341,62	0,00	0,00	1.341,62
Τέλη κυκλοφορίας αυτοκινήτων	11.235,00	0,00	0,00	11.235,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.576,62	0,00	0,00	12.576,62

4.12 Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί αναλύονται ως εξής:

	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΑΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Έσοδα επόμενων χρήσεων				
Επιχορηγήσεις	0,00	40.800,94	0,00	40.800,94

Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα				
ΔΕΗ 11ου & 12ου 2010	156.145,55	34.687,12	385.759,57	576.592,24
ΤΕΑΔΥ , ΤΠΔΥ	336.226,18	0,00	0,00	336.226,18
Εισφορές υπέρ ΕΣΔΚΝΑ	0,00	16.195,65	0,00	16.195,65
ΣΥΝΟΛΟ	492.371,73	50.882,77	385.759,57	929.014,07

1. Δ΄ ΦΑΣΗ

5.1 Καταγραφή και αποτίμηση των παγίων στοιχείων του Δήμου.

Για την απογραφή και την αποτίμηση των παγίων κατατίθεται το μητρώο Παγίων περιουσιακών στοιχείων ενημερωμένο μέχρι και 31.12.2010.

	ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΑΣ			ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ			ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ			ΣΥΝΟΛΟ		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
<u>ΕΛΛΗΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ</u>												
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	28.502.956,13		28.502.956,13	0,00		0,00	4.108.845,92		4.108.845,92	32.611.802,05	0,00	32.611.802,05
2. Ορυχεία Μεταλλεία,Λατομεία,Α γροί,Φυτείες,Δάση	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	27.992.959,50	9.906.854,05	18.086.105,45	11.486.317,65	7.606.477,55	3.879.840,10	12.970.946,24	4.535.922,71	8.435.023,53	52.450.223,39	22.049.254,31	30.400.969,08
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχ. Εξοπλισμός	385.555,28	349.842,47	35.712,81	497.789,68	388.023,69	109.765,99	292.539,83	262.824,47	29.715,36	1.175.884,79	1.000.690,63	175.194,16
5. Μεταφορικά μέσα	3.537.296,90	2.817.133,34	720.163,56	1.766.104,53	1.275.445,96	490.658,57	2.465.677,73	1.484.007,11	981.670,62	7.769.079,16	5.576.586,41	2.192.492,75
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.298.342,60	1.122.280,62	176.061,98	1.484.747,57	1.213.841,44	270.906,13	1.343.041,68	1.146.447,63	196.594,05	4.126.131,85	3.482.569,69	643.562,16
<u>ΠΑΓΙΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ</u>												
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.202.260,16	193.356,49	1.008.903,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.202.260,16	193.356,49	1.008.903,67
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	5.855.827,37	2.618.595,53	3.237.231,84	1.106.604,80	409.338,11	697.266,69	1.141.576,68	454.267,66	687.309,02	8.104.008,85	3.482.201,30	4.621.807,55
1β. Οδοί- Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	13.770.373,25	8.356.755,10	5.413.618,15	2.477.894,94	1.895.390,27	582.504,67	6.034.392,80	1.714.453,14	4.319.939,66	22.282.660,99	11.966.598,51	10.316.062,48
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.145.534,01	1.108.529,12	1.037.004,89	1.996.648,97	1.341.770,29	654.878,68	2.086.805,11	1.117.506,89	969.298,22	6.228.988,09	3.567.806,30	2.661.181,79
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	1.480.522,79	910.431,34	570.091,45	247.673,36	110.133,18	137.540,18	7.043,29	7.043,27	0,02	1.735.239,44	1.027.607,79	707.631,65
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	701.588,48	223.170,09	478.418,39	426.790,55	164.731,00	262.059,55	51.529,75	44.897,00	6.632,75	1.179.908,78	432.798,09	747.110,69
Πάγια περιουσιακά στοιχεία υπό κατασκευή	3.544.905,19	0,00	3.544.905,19	659.647,91	0,00	659.647,91	2.933.023,54	0,00	2.933.023,54	7.137.576,64	0,00	7.137.576,64
ΣΥΝΟΛΟ	90.418.121,66	27.606.948,15	62.811.173,51	22.150.219,96	14.405.151,49	7.745.068,47	33.435.422,57	10.767.369,88	22.668.052,69	146.003.764,19	52.779.469,52	93.224.294,67
Έξοδα αναδιοργανώσεων Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	791.220,25	370.671,59	420.548,66	251.312,05	219.930,39	31.381,66	514.233,41	508.698,41	5.535,00	1.556.765,71	1.099.300,39	457.465,32
	0,00	0,00	0,00	411.565,14	352.556,71	59.008,43	1.322.041,39	871.515,23	450.526,16	1.733.606,53	1.224.071,94	509.534,59
ΣΥΝΟΛΟ	791.220,25	370.671,59	420.548,66	662.877,19	572.487,10	90.390,09	1.836.274,80	1.380.213,64	456.061,16	3.290.372,24	2.323.372,33	966.999,91

2. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Η καθαρή θέση του Δήμου, διαμορφώνεται βάσει της εξίσωσης :

ΚΕΦΑΛΑΙΟ = ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Αναλυτικά:

Κεφάλαιο του Δήμου Βάρης Βούλας Βουλιαγμένης	
Σύνολο αξίας στοιχείων του Ενεργητικού	123.429.482,36
Σύνολο αξίας λοιπών στοιχείων του Παθητικού (πλήν Κεφαλαίου)	55.544.155,70
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	67.885.326,66

Τέλος, και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 της υπ' αριθμόν 74445/10 απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών και του άρθρου 3 του Π.Δ. 315/99 όπως ισχύει, τα όποια **τυχόν λάθη ή παραλείψεις (ποσοτικά και αξιακά)** προκύψουν από μεταγενέστερο έλεγχο των στοιχείων της απογραφής, μπορεί να διορθωθούν με απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Βάρης Βούλας Βουλιαγμένης.

Οι ανωτέρω διαφορές της αρχικής απογραφής και αποτίμησης, που θα προκύψουν από τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, θα καταχωρηθούν στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν αποδοχής της σχετικής έκθεσης από το Δημοτικό Συμβούλιο.

ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ ΒΟΥΛΑΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΤΗΣ 1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011
(ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ
4.Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων

Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
3.290.372,24	2.323.372,33	966.999,91
32.611.802,05	0,00	32.611.802,05
8.104.008,85	3.182.201,30	4.921.807,55
22.282.660,99	11.966.598,51	10.316.062,48
6.228.988,09	3.567.806,30	2.661.181,79
52.450.223,39	22.046.254,31	30.403.969,08
2.202.260,16	193.356,49	1.008.903,67
1.736.239,44	1.027.807,79	707.631,65
1.179.906,78	432.798,09	747.110,89
1.175.864,79	1.000.890,63	175.194,16
7.769.079,16	5.576.586,41	2.192.492,75
4.126.131,85	3.182.569,89	643.562,16
7.137.576,84	0,00	7.137.576,84
146.006.764,19	52.779.469,52	93.224.294,67

Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II.Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις

- 1.Γηπέδα-Οικόπεδα
- 1α.Παλιές-Πύργο-Ταυτότητα κοινής χρήσεως
- 1β.ΟΕ-Χ-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως
- 1γ.Παράρτημα κοινής χρήσεως
- 3.Κτίρια & Τεχνικά Έργα
- 3α.Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως
- 3β.Εγκυλίες ηλεκτρομαγνητικού κοινής χρήσεως
- 3γ.Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως
- 4.Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός
- 5.Μεταφορικά Μέσα
- 6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός
- 7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές
- Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)

32.611.802,05	0,00	32.611.802,05
8.104.008,85	3.182.201,30	4.921.807,55
22.282.660,99	11.966.598,51	10.316.062,48
6.228.988,09	3.567.806,30	2.661.181,79
52.450.223,39	22.046.254,31	30.403.969,08
2.202.260,16	193.356,49	1.008.903,67
1.736.239,44	1.027.807,79	707.631,65
1.179.906,78	432.798,09	747.110,89
1.175.864,79	1.000.890,63	175.194,16
7.769.079,16	5.576.586,41	2.192.492,75
4.126.131,85	3.182.569,89	643.562,16
7.137.576,84	0,00	7.137.576,84
146.006.764,19	52.779.469,52	93.224.294,67

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
I.Κεφάλαιο

II.Διευχέρεις αναπροσαρμογής και επηρεαζόμενες επενδύσεων-Διαρκές παγίων

- 2.Διευχέρεις αναπροσαρμογής λοιπών περ. στοιχείων
- 3.Διευχέρεις παγίων
- 4.Επηρεαζόμενες επενδύσεων

III. Αποθεματικά κεφάλαια

- 3.Ειδικά αποθεματικά

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI + ΑII+ΑIII)

Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία
2. Λοιπές Προβλέψεις

Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I.Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

- 2.Δάνεια Τραπεζών

II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

- 1.Προμηθευτές
- 5.Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη
- 6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί
- 7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση
- 8.Πιστωτές διάφοροι

Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επόμενων χρήσεων
2. Έξοδα χρήσεως διωλεμμένα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

III.Τίτλοι πάγια επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες

Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

- 1.Τίτλοι πάγια επένδυσης
- Μεταβ. Προβλέψεις για υποτίμηση
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Σύνολο παγίου ενεργητικού(ΓII+ΓIII)

Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I.Αποθέματα

- 4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες,Αναλώσιμα υλικά
- Ανταλλακτικά και Είδη ουσουεσας

II.Απαιτήσεις

- 1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών
- Μείων. Προβλέψεις για επισφάλειες απαιτήσεων
5. Χρεώσεις διάφορα
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων

IV.Διαθέσιμα

- 1.Ταμείο
- 3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

ΔΟΧΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ

1. Αλληλοεισπρακτέα στοιχεία
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπόρων/εμπόρων ασφαλείων
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

ΔΟΧΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ

- 1.Δικαιώματα αλλότριων περιουσιακών στοιχείων
- 3.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπόρων/εμπόρων ασφαλείων
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

Βούλα, 17 Ιουνίου 2015

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ

ΘΕΟΔΩΡΑ ΚΟΝΤΟΦΑΝΑΖΗ
ΑΔΤ.Υ.240981/1999
ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ Α' ΤΑΞΕΩΣ 6282

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΑΓΓΕΛΟΣ ΑΒΡΑΜΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ.Υ.187614/1974

Ο ΓΑΜΑΡΧΟΣ

ΓΡΗΓΟΡΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑΚΟΣ
ΑΔΤ.Υ.003907/2006

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Βάρης Βούλας Βουλιαγμένης

Ελέγξαμε την ανωτέρω κατάσταση απογραφής έναρξης του Δήμου Βάρης Βούλας Βουλιαγμένης της 1ης Ιανουαρίου 2011 που περιλαμβάνει τους τίτλους Δήμου Βάρης Βούλας Βουλιαγμένης, οι οποίοι εφάρμοζαν το διλογραφικό λογιστικό σύστημα.

Ευθύνη της διοίκησης για την κατάσταση απογραφής έναρξης

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης σύμφωνα με τις απαιτήσεις του πλαισίου χρηματοοικονομικής αναφοράς του Π.Δ. 315/1999, σχετικά με την κατάρτιση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης και για εκείνες τις εσωτερικές διυλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση της κατάστασης αυτής, απαλλαγμένη από ουσιώδεις σφάλματα, οφειλόμενο είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την επίτευξη εύλογης διασφάλισης για το εάν η κατάσταση απογραφής έναρξης είναι απαλλαγμένη από ουσιώδεις σφάλματα.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων σχετικά με τα ποσά στην κατάσταση απογραφής έναρξης. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβάνονται της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους σφάλματος της κατάστασης απογραφής έναρξης, οφειλόμενου είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διυλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της κατάστασης απογραφής έναρξης του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διυλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των λογιστικών εκτιμήσεων, που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της κατάστασης απογραφής έναρξης.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για να παράσχουν βάση για την ελεγκτική μας γνώμη.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

- Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:
 - α) Στοιχεία ευρώ 21.114.457,58 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών», περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 14.000 χιλ. για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη πιθανής απώλειας από μη ρευστοποίηση μέρους αυτών, ποσού ευρώ 5.928.962,85. Με βάση τον έλεγχό μας, εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από το Δήμο πρόβλεψη υπολείπεται κατά ευρώ 5.300 χιλ. εκείνης που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής οι Απαιτήσεις και το Κεφάλαιο εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό.
 - β) Βάσει στοιχείων της νομικής υπηρεσίας του Δήμου έναντι δικαστικών διαδικασιών αυτών των εσωτερικών διυλίδων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διυλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των λογιστικών εκτιμήσεων, που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της κατάστασης απογραφής έναρξης.
 - γ) Το σύνολο του λογαριασμού «Ταμείο» ποσού ευρώ 6.808,85, δεν έχει μειωθεί κατά ποσό ευρώ 4.694,00, που αφορά σε γενόμενη το 2010 κλάση στον πρώην Δήμο Βάρης, με συνέπεια η αξία του Ταμείου να εμφανίζεται αυξημένη κατά το ποσό αυτό.

Γνώμη με επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη, η ανωτέρω κατάσταση απογραφής έναρξης του Δήμου παρουσιάζει πόλλα, από κάθε ουσιαστική άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Δήμου Βάρης Βούλας Βουλιαγμένης κατά την 1η Ιανουαρίου 2011 σύμφωνα με τις απαιτήσεις του πλαισίου χρηματοοικονομικής αναφοράς του Π.Δ. 315/1999 που είναι σχετικές με την κατάρτιση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης.

Αθήνα, 18 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crawe Horwath.

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΠΕΡΡΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α.11951
Συμμετέχουμε:οι Ορκωτοί Λογιστές α.π.ο.ε.
μέλος της Crawe Horwath International
Φωκ. Νέφρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

Η απόφαση πήρε αριθμό 473/2015.
Αφού συντάχθηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως κατωτέρω.

Η Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου	Τα Μέλη	
ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΛΥΔΙΑ	ΓΕΩΡΓΟΥΛΟΠΟΥΛΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	ΑΡΓΥΡΟΥΔΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ
	ΒΑΜΒΑΣΑΚΗΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ	ΜΠΕΛΕΤΣΙΩΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
	ΚΑΡΑΓΙΑΝ ΩΣΑΝΝΑ-ΝΑΝΑ	ΜΑΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
	ΒΑΔΑΣΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΒΑΛΑΤΑΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
	ΠΑΠΑΜΙΧΑΗΛ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΚΙΟΥΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
	ΨΑΛΛΙΔΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	
	ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	
	ΒΑΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	
	ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΣ ΜΙΧΑΗΛ	
	ΔΗΜΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	
	ΚΑΣΙΔΟΚΩΣΤΑΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	
	ΣΦΕΤΣΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	
	ΑΓΑΛΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	