

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ: **ΜΑΝΔΗΛΑΡΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**  
**ΤΟΥ**  
**ΕΙΔΙΚΟΥ ΔΙΑΒΑΘΜΙΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**(Ε.Δ.Σ.Ν.Α.)**  
**ΤΗΣ**  
**ΧΡΗΣΕΩΣ 2017**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2017-31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2017)**

**Γλυφάδα, Ιούλιος 2019**

## Περιεχόμενα

<b>A. ΕΙΣΑΓΩΓΗ</b>	4
<b>A.1 ΕΝΤΟΛΗ-ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>	4
<b>A.2 ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ – ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ</b>	4
<b>A.3 ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ</b>	4
<b>B. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΔΣΝΑ</b>	8
<b>B.1 ΣΥΣΤΑΣΗ-ΣΚΟΠΟΣ-ΔΙΑΡΚΕΙΑ-ΙΔΡΥΤΕΣ-ΔΙΟΙΚΗΣΗ-ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ</b>	8
<b>B.1.1 ΣΥΣΤΑΣΗ-ΣΚΟΠΟΣ-ΔΙΑΡΚΕΙΑ</b>	8
<b>B.1.2 ΙΔΡΥΤΕΣ</b>	8
<b>B.1.3 ΔΙΟΙΚΗΣΗ</b>	10
<b>B.1.4 ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ</b>	13
<b>B.1.4.1 Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου</b>	14
<b>B.1.4.2 Αρμοδιότητες Προέδρου</b>	15
<b>Γ. ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΤΟΥ ΕΔΣΝΑ – ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ</b>	16
<b>Δ. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΤΑ ΟΠΟΙΑ ΣΤΗΡΙΧΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ ΜΑΣ</b>	16
<b>Δ.1 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ ΠΟΥ ΙΣΧΥΕΙ ΓΙΑ ΤΟΝ ΣΥΝΔΕΣΜΟ</b>	17
<b>Δ.2 ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΤΟΥ ΕΔΣΝΑ</b>	17
<b>Δ.3 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΕΔΣΝΑ</b>	17
<b>Δ.4 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΙΣΤΟΤΟΠΟ <a href="http://www.dimosnet.gr">www.dimosnet.gr</a></b>	18
<b>Δ.5 ΠΡΟΦΟΡΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΚΡΙΝΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΜΑΣ ΔΟΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΑΡΜΟΔΙΟΥΣ ΤΟΥ ΕΔΣΝΑ</b>	18
<b>Δ.6 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΟΝ ΕΔΣΝΑ ΚΑΙ ΑΝΤΛΗΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ</b>	18
<b>Ε. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ-ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ</b>	18
<b>ΣΤ. ΕΥΡΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΡΟΕΚΥΨΑΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΛΕΓΧΟ ΜΑΣ-ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ</b>	19
<b>ΣΤ.1 ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ-ΤΗΡΗΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ-ΣΥΝΤΑΞΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</b>	19
<b>ΣΤ.2 ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΑ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΚΑΙ ΒΑΡΩΝ ΑΠΟ ΥΠΟΘΗΚΟΦΥΛΑΚΕΙΟ</b>	19
<b>ΣΤ.3 ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ</b>	20
<b>ΣΤ.4 ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ ΚΑΙ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>	20
<b>ΣΤ.5 ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ-ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>	20
<b>Ζ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</b>	24
<b>Ζ.1 Έλεγχος - Ανάλυση των λογαριασμών των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2017</b>	24

Στο τέλος της έκθεσης ελέγχου επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2017

Γλυφάδα, 19 Ιουλίου 2019

**Προς**

Το Διοικητικό Συμβούλιο  
Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής (ΕΔΣΝΑ)

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**  
**ΤΟΥ**  
**ΕΙΔΙΚΟΥ ΔΙΑΒΑΘΜΙΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**(Ε.Δ.Σ.Ν.Α.)**  
**ΤΗΣ**  
**ΧΡΗΣΕΩΣ 2017**

**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2017-31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2017)**

## **A. ΕΙΣΑΓΩΓΗ**

### **A.1 ΕΝΤΟΛΗ-ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Ο έλεγχος στον οποίο αναφέρεται η παρούσα έκθεση ελέγχου, έχει ανατεθεί από τον Ειδικό Διαβαθμιδικό Συνδέσμο Νομού Αττικής (στο εξής «ΕΔΣΝΑ») στην εταιρεία ΑΡΓΩ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Ε.Π.Ε., με βάση τις διατάξεις του άρθρου 163 του Νόμου 3463/2006 και την υπογραφείσα σύμβαση με αριθμό πρωτοκόλλου 15700/28/12/2018. Στη συνέχεια ανατέθηκε από την ΑΡΓΩ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Ε.Π.Ε. ο ανωτέρω έλεγχος σε εμάς.

### **A.2 ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ – ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Το αντικείμενο της εργασίας μας είναι ο οικονομικός έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017 του ΕΔΣΝΑ που αποτελούνται από τον ισολογισμό, τη κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Μετά το πέρας του ελέγχου μας, χορηγήσαμε την παρακάτω έκθεση ελέγχου:

### **A.3 ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής**

**Έκθεση Ελέγχου επί των οικονομικών Καταστάσεων**

#### **Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΕΙΔΙΚΟΥ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ (εφεξής «ΕΔΣΝΑ»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΕΙΔΙΚΟΥ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» την Κ.Υ.Α. 4604/2005 και την Κ.Υ.Α. 2527/2009.

#### **Βάση Γνώμης**

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από τον ΕΔΣΝΑ σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει

τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

### **Έμφαση θέματος**

Εφιστούμε τη προσοχή σας στη σημείωση επί των οικονομικών καταστάσεων, όπου αναφέρεται ότι έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους, διεκδικώντας αποζημιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 306.419.359,24. Ο Ειδικός Διαβαθμιδικός Σύνδεσμος Νομού Αττικής έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού ευρώ 14.821.669,21. Η τελική έκβαση των υπολοίπων αγωγών ποσού ευρώ 291.597.690,03 (Διεκδικήσεις ευρώ 306.419.359,24 μείον σχηματισμένη πρόβλεψη ευρώ 14.821.669,21), δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

### **Άλλες Πληροφορίες**

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης της Εκτελεστικής Επιτροπής, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην «Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων», αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

### **Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» την Κ.Υ.Α. 4604/2005 και την Κ.Υ.Α. 2527/2009, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του ΕΔΣΝΑ να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να

ρευστοποιήσει τον ΕΔΣΝΑ ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

### **Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του ΕΔΣΝΑ.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του ΕΔΣΝΑ να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο,

μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα ο ΕΔΣΝΑ να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

### **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης, την τήρηση των βιβλίων, τη σύνταξη, την έγκριση και την υποβολή στο Ελεγκτικό Συνέδριο των οικονομικών καταστάσεων και του απολογισμού σημειώνουμε ότι:

α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισεως της Εκτελεστικής Επιτροπής προς το Διοικητικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

β) Η σύνταξη, η έγκριση από το διοικητικό συμβούλιο και ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2017 από ορκωτούς ελεγκτές λογιστές δεν έχει πραγματοποιηθεί εντός των ορίων που ορίζονται από το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ Α 114/30.6.2006) και κατά συνέπεια δεν έχει γίνει ακόμη η υποβολή των οικονομικών καταστάσεων στο Ελεγκτικό Συνέδριο κατά παράβαση των ίδιων διατάξεων.

γ) Η έγκριση του απολογισμού από το διοικητικό συμβούλιο και η υποβολή του στο Ελεγκτικό Συνέδριο δεν έχει πραγματοποιηθεί εντός των ορίων που ορίζονται από το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006(ΦΕΚ Α 114/30.6.2006) και κατά συνέπεια δεν έχει γίνει ακόμη η υποβολή του απολογισμού στο Ελεγκτικό Συνέδριο κατά παράβαση των ίδιων διατάξεων.

Γλυφάδα, 19 Ιουλίου 2019  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Π. Μανδηλαράς  
ΑΜ ΣΟΕΛ 13851  
ΑΡΓΩ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΕ  
Μεσσήνης 6, ΤΚ 16561, Γλυφάδα  
ΑΜ ΣΟΕΛ 184

## **B. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΔΣΝΑ**

### **B.1 ΣΥΣΤΑΣΗ-ΣΚΟΠΟΣ-ΔΙΑΡΚΕΙΑ-ΙΔΡΥΤΕΣ-ΔΙΟΙΚΗΣΗ-ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ**

#### **B.1.1 ΣΥΣΤΑΣΗ-ΣΚΟΠΟΣ-ΔΙΑΡΚΕΙΑ**

Ο Ειδικός Διαβαθμιδικός Σύνδεσμος Νομού Αττικής συστάθηκε με την απόφαση 52546 Υφυπουργού Εσωτερικών, που δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 2854/16.12.2011.

Μέχρι του σημείου εκείνου λειτουργούσε ως «Ενιαίος Σύνδεσμος Δήμων και Κοινοτήτων περιοχής τέως Διοικήσεως Πρωτευούσης Νομού Αττικής» με βάση την απόφαση 57239 Νομαρχών Αττικής και Πειραιώς, που δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 798/6.11.1970.

Από τον Φεβρουάριο του 2014 οπότε και εκδόθηκε επικαιροποίηση του Μητρώου των Φορέων της Γενικής Κυβέρνησης από την Ελληνική Στατιστική Αρχή, ο ΕΔΣΝΑ είναι ενταγμένος αναδρομικά από το Μάρτιο του 2013 στο εν λόγω Μητρώο.

Η ένταξη του ΕΔΣΝΑ στο Μητρώο, έδωσε τη δυνατότητα στον φορέα να μπορεί να τύχει των ευνοϊκών ρυθμίσεων των Υπουργείων Οικονομικών και Εσωτερικών περί ρύθμισης των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων τους όπως συνέβαινε μέχρι τότε με τους υπόλοιπους ΟΤΑ της χώρας.

Σκοπός του ΕΔΣΝΑ είναι η προσωρινή αποθήκευση, η επεξεργασία, η ανακύκλωση και η εν γένει, αξιοποίηση και διάθεση στερεών αποβλήτων, η λειτουργία σχετικών εγκαταστάσεων, η κατασκευή μονάδων επεξεργασίας και αξιοποίησης, καθώς και η αποκατάσταση χώρων εναπόθεσης (ΧΑΔΑ) εντός της χωρικής αρμοδιότητας της Περιφέρειας Αττικής.

Η διάρκεια του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής ορίζεται σε 30 έτη.

#### **B.1.2 ΙΔΡΥΤΕΣ**

Ο ΕΔΣΝΑ αποτελεί το Φορέα Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων (Φο. Δ.Σ.Α.) του νομού Αττικής. Κατά την ίδρυση του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής (ΕΔΣΝΑ) μετέχουν η μητροπολιτική περιφέρεια Αττικής και οι δήμοι που αναφέρονται στη συνέχεια.

#### **ΚΕΝΤΡΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΑΘΗΝΩΝ**

1. Δ. Αθηναίων
2. Δ. Φιλαδέλφειας–Χαλκηδόνος
3. Δ. Γαλατσίου
4. Δ. Ζωγράφου
5. Δ. Καισαριανής
6. Δ. Βύρωνα
7. Δ. Ηλιούπολης
8. Δ. Δάφνης–Υμηττού



**ΝΟΤΙΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΑΘΗΝΩΝ**

9. Δ. Γλυφάδας
10. Δ. Ελληνικού–Αργυρούπολης
11. Δ. Αλίμου
12. Δ. Ν. Σμύρνης
13. Δ. Μοσχάτου–Ταύρου
14. Δ. Καλλιθέας
15. Δ. Παλ. Φαλήρου
16. Δ. Αγίου Δημητρίου

**ΒΟΡΕΙΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΑΘΗΝΩΝ**

17. Δ. Ηρακλείου
18. Δ. Πεντέλης
19. Δ. Κηφισιάς
20. Δ. Μεταμόρφωσης
21. Δ. Λυκόβρυσης–Πεύκης
22. Δ. Αμαρουσίου
23. Δ. Φιλοθέης–Ψυχικού
24. Δ. Παπάγου–Χολαργού
25. Δ. Ν. Ιωνίας
26. Δ. Βριλησίων
27. Δ. Αγίας Παρασκευής
28. Δ. Χαλανδρίου

**ΔΥΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΑΘΗΝΩΝ**

29. Δ. Αιγάλεω
30. Δ. Περιστερίου
31. Δ. Πετρούπολης
32. Δ. Χαϊδαρίου
33. Δ. Αγίας Βαρβάρας
34. Δ. Ιλίου
35. Δ. Αγίων Αναργύρων–Καματερού

**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ**

36. Δ. Πειραιά
37. Δ. Κορυδαλλού
38. Δ. Νίκαιας–Αγ. Ιωάννη Ρέντη
39. Δ. Κερατσινίου–Δραπετσώνας
40. Δ. Περάματος

**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΝΗΣΩΝ**

41. Δ. Αίγινας
42. Δ. Τροιζηνίας
43. Δ. Αγκιστρίου
44. Δ. Σαλαμίνας
45. Δ. Σπετσών
46. Δ. Ύδρας

- 47. Δ. Πόρου
- 48. Δ. Κυθήρων

#### **ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ Δ. ΑΤΤΙΚΗΣ**

- 49. Δ. Ασπροπύργου
- 50. Δ. Ελευσίνας
- 51. Δ. Μάνδρας–Ειδυλλίας
- 52. Δ. Μεγαρέων
- 53. Δ. Φυλής

#### **ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ Α. ΑΤΤΙΚΗΣ**

- 54. Δ. Διονύσου
- 55. Δ. Ωρωπού
- 56. Δ. Μαραθώνος
- 57. Δ. Ραφήνας–Πικερμίου
- 58. Δ. Αχαρνών
- 59. Δ. Παλλήνης
- 60. Δ. Παιανίας
- 61. Δ. Σπάτων–Αρτέμιδος
- 62. Δ. Λαυρεωτικής
- 63. Δ. Σαρωνικού
- 64. Δ. Βάρης–Βούλας– Βουλιαγμένης
- 65. Δ. Κρωπίας
- 66. Δ. Μαркоπούλου Μεσογαίας

#### **B.1.3 ΔΙΟΙΚΗΣΗ**

Όργανα διοίκησης του ΕΔΣΝΑ, όπως ορίζει το ΦΕΚ 2854/2011 είναι ο Πρόεδρος, το Διοικητικό Συμβούλιο και η Εκτελεστική Επιτροπή. Πρόεδρος του Συνδέσμου είναι ο Περιφερειάρχης Αττικής ή ο Αντιπεριφερειάρχης που ορίζεται από αυτόν.

Το διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τον Πρόεδρο και εξήντα (60) μέλη, εκ των οποίων τα 24 ορίζονται από το Περιφερειακό Συμβούλιο και εκπροσωπούν την Περιφέρεια Αττικής και τα υπόλοιπα 36 ορίζονται από την Περιφερειακή Ένωση Δήμων Αττικής και εκπροσωπούν τους Δήμους.

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη χρήση 2017 είναι η κα. Δούρου Ρένα (Περιφερειάρχης Αττικής).

Το διοικητικό συμβούλιο του απαρτίζεται από τα παρακάτω άτομα:

A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
1	ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ (ΝΑΣΟΣ)	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΝ.ΑΤΤ.
2	ΒΑΒΟΥΛΑ ΑΡΙΣΤΕΑ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΔΥΤ. ΑΤΤ.
3	ΚΟΥΝΕΝΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ	ΔΣ ΠΑΛΛΗΝΗΣ

A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
4	ΒΑΣΙΛΑΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΓ. ΒΑΡΒΑΡΑΣ
5	ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΔΥΤ. ΑΤΤΙΚΗΣ
6	ΒΡΟΥΣΤΗΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Β.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
7	ΒΡΥΝΑ ΦΩΤΕΙΝΗ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Β.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
8	ΓΑΒΑΛΑΣ ΑΓΓΕΛΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΓ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
9	ΓΑΒΡΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Β.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
10	ΓΑΒΡΙΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΠΕΙΡΑΙΑ
11	ΓΑΪΤΑΝΑΡΟΣ ΣΤΕΛΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΑ
12	ΔΑΜΙΑΝΟΣ ΠΕΤΡΟΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Β.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
13	ΔΑΝΑΚΟΣ ΧΡΙΣΤΟΦΟΡΟΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Δ.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
14	ΔΙΑΚΟΛΙΟΥ ΜΑΙΡΗ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ
15	ΕΥΑΓΓΕΛΙΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ (ΠΑΡΗΣ)	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΝ.ΑΤΤ.
16	ΕΥΘΥΜΙΟΥ ΑΝΔΡΕΑΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ
17	ΙΑΤΡΟΥ ΣΤΑΥΡΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΑΥΡΕΩΤΙΚΗΣ
18	ΚΑΜΑΡΑΣ ΠΑΥΛΟΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΝ.ΑΤΤ.
19	ΚΑΠΑΤΑΝΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ Ν.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
20	ΚΑΡΑΜΑΝΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Κ.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
21	ΚΑΡΑΜΕΡΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ Β.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
22	ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Δ.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
23	ΚΑΤΣΑΝΤΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΓ. ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ
24	ΚΟΡΟΒΕΣΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ-ΑΡΓΥΡΟΥΠΟΛΗΣ
25	ΚΟΡΟΒΕΣΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΝ.ΑΤΤ.
26	ΚΟΡΩΝΑΙΟΥ-ΚΑΜΠΑ ΣΟΦΙΑ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Β.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
27	ΚΟΥΤΕΛΑΚΗΣ ΓΙΩΡΓΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΝΕΑΣ ΣΜΥΡΝΗΣ
28	ΚΥΠΡΙΑΝΙΔΟΥ ΕΡΜΙΟΝΗ (ΕΡΜΙΝΑ)	ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ Κ.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
29	ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΛΛΟΣ ΓΡΗΓΟΡΗΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΒΑΡΗΣ-ΒΟΥΛΑΣ-

A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
		ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ
30	ΛΑΣΚΑΡΗ-ΚΡΑΣΟΠΟΥΛΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΑ
31	ΛΕΚΚΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΩΡΩΠΟΥ
32	ΛΟΥΜΙΩΤΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΦΥΛΗΣ
33	ΛΥΜΠΕΡΑΤΟΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ
34	ΜΑΝΟΥΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ν. ΙΩΝΙΑΣ
35	ΜΑΝΤΟΥΒΑΛΟΣ ΠΕΤΡΟΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΝ.ΑΤΤ.
36	ΜΑΥΡΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΥΚΟΒΡΥΣΗΣ-ΠΕΥΚΗΣ
37	ΜΙΧΑΛΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΠΕΝΤΕΛΗΣ
38	ΜΟΥΡΤΖΗΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΑΙΓΙΝΑΣ
39	ΜΠΙΖΑ ΑΦΡΟΔΙΤΗ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΓΙΩΝ ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ
40	ΜΠΟΥΡΑΪΜΗΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΦΥΛΗΣ
41	ΜΠΡΟΥΛΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ
42	ΞΥΡΙΔΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ
43	ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΓΑΛΑΤΣΙΟΥ
44	ΠΑΠΠΟΥΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΦΥΛΗΣ
45	ΠΟΥΛΑΚΗΣ ΠΕΤΡΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΣΠΑΤΩΝ-ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ
46	ΠΡΩΤΟΝΟΤΑΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Κ.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
47	ΣΑΚΟΥΤΗΣ ΝΙΚΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΠΕΤΡΟΥΠΟΛΗΣ
48	ΣΑΡΑΝΤΗΣ ΝΙΚΟΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΑΓ. ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ
49	ΣΜΕΡΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΝ.ΑΤΤ.
50	ΣΤΑΥΡΙΑΝΟΥΔΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΔΑΦΝΗΣ-ΥΜΗΤΤΟΥ
51	ΣΤΕΡΓΙΟΥ-ΚΑΨΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΠΕΝΤΕΛΗΣ
52	ΣΩΦΡΟΝΗΣ ΓΙΩΡΓΟΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΣΑΡΩΝΙΚΟΥ
53	ΤΖΗΜΕΡΟΣ ΓΛΑΥΚΟΣ-ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Κ.Τ. ΑΘΗΝΩΝ
54	ΤΙΓΚΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ-ΠΟΛΥΧΡΟΝΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ
55	ΤΣΟΥΚΑΛΑΣ ΓΙΩΡΓΟΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ
56	ΤΣΙΟΥΜΠΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΦΥΛΗΣ
57	ΦΙΛΙΠΠΟΥ ΠΕΤΡΟΣ	ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΑΝ. ΑΤΤΙΚΗΣ
58	ΧΑΜΑΛΙΔΗΣ ΘΟΔΩΡΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
59	ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ ΔΙΟΝΥΣΗΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΠΑΛΑΙΟΥ ΦΑΛΗΡΟΥ
60	ΧΙΩΤΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΗΦΙΣΙΑΣ

Πραγματοποιήθηκε αντικατάσταση του μέλους Βαρέλα Ανδρέα με το μέλος Κουνενάκη Ειρήνη με την απόφαση 48 του Δημοτικού Συμβουλίου στις 23/11/2017 (Αριθμός πρωτοκόλλου ΕΔΣΝΑ 773/23-1-2018)

Εκτός από το Διοικητικό Συμβούλιο υπάρχει και η Εκτελεστική Επιτροπή, που όσον αφορά τον Ειδικό Διαβαθμιδικό Σύνδεσμο Νομού Αττικής, εκλέχθηκαν κατά τη συνεδρίαση του ΑΔΣ 2/2014 της 26ης Νοεμβρίου 2014, τακτικά μέλη ως εξής:

A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
1	Δούρου Ρένα	Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Περιφερειάρχης Αττικής
2	Μπιζά Αφροδίτη	Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Αγ. Αναργύρων-Καματερού
3	Βρούστης Αριστείδης	Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών
4	Ιατρού Σταύρος	Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Λαυρεωτικής
5	Κορωναίου-Καμπά Σοφία	Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών
6	Παππούς Χρήστος	Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Φυλής
7	Μπουραϊμής Δημήτρης	Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, ΔΣ φυλής

Επίσης, κατά τη συνεδρίαση 3 της 26ης Νοεμβρίου 2014, αναπληρωματικά μέλη ως εξής.

A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
1	Δαμιανός Πέτρος	Αναπληρωματικό μέλος, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών
2	Γαβράς Παναγιώτης	Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών.
3	Λυμπεράτος Γεράσιμος	Δημοτικός Σύμβουλος Χαλανδρίου.
4	Γαϊτανάρος Στέλιος	Δημοτικός Σύμβουλος Πειραιά.
5	Κωνσταντέλλος Γρηγόρης	Δήμαρχος Βάρης-Βούλας-Βουλιαγμένης.

#### B.1.4 ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο του **Ενιαίου Συνδέσμου Δήμων και Κοινοτήτων περιοχής τέως Διοικήσεως Πρωτευούσης Νομού Αττικής** στη 3<sup>η</sup> Συνεδρίασή του (αριθμός απόφασης 11/09) αποφάσισε να μεταβιβάσει στην Ε.Ε. του Ε.Σ.Δ.Κ.Ν.Α. το δικαίωμα άσκησης των αρμοδιοτήτων των άρθρων 75, 76, 77 και 247 του Ν. 3463/2006 και συγκεκριμένα, όλες τις αρμοδιότητες που περιγράφονται στ' ανωτέρω άρθρα και είναι εναρμονισμένες στον συστατικό σκοπό και τις δραστηριότητες του Ε.Σ.Δ.Κ.Ν.Α., και γενικώς όλων των αρμοδιοτήτων που ανήκουν κατά νόμο στο Διοικητικό Συμβούλιο, πλην των κατωτέρω αρμοδιοτήτων, την άσκηση των οποίων κρατεί για το ΔΣ.

- Της διαλύσεως του Συνδέσμου
- Της προσχώρησης νέων Μελών στον ΕΣΔΚΝΑ.
- Της έγκρισης αποχώρησης Μελών από τον ΕΣΔΚΝΑ.
- Της τροποποίησης οργανισμού εσωτερικής Υπηρεσίας.
- Της έγκρισης του προϋπολογισμού.
- Της έγκρισης του ετήσιου προγράμματος Εκτελεστέων έργων.
- Της αγοράς ακινήτων αξίας άνω των 150.000€

- Της Κήρυξης απαλλοτριώσεως
- Της σύναψης δανείων άνω των 500.000€ συσσωρευτικά ή μη.
- Του προγραμματισμού πλήρωσης κενών οργανικών θέσεων.
- Του Απολογισμού του ΕΣΔΚΝΑ.
- Την τροποποίηση του Περιφερειακού Σχεδιασμού Διαχείρισης Απορριμμάτων.
- Την μεταβίβαση ή εκχώρηση αρμοδιοτήτων διαχείρισης απορριμμάτων σε τρίτους καθώς και τον καθιονδδήποτε τρόπο μεταβίβασης ή παράδοση χρήσεως σε τρίτους εγκαταστάσεων του ΕΣΔΚΝΑ.

Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής στη 3η Συνεδρίασή του (αριθμός απόφασης 13/12) καθόρισε τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς επίσης και του Διοικητικού Συμβουλίου, ως εξής:

#### **B.1.4.1 Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Το διοικητικό συμβούλιο αποφασίζει για όλα τα θέματα που αφορούν το Σύνδεσμο, εκτός από εκείνα που ανήκουν στην αρμοδιότητα του Προέδρου, κατά τα κατωτέρω.
2. Το διοικητικό συμβούλιο εκφράζει τις θέσεις του σε θέματα των αρμοδιοτήτων του Συνδέσμου και γνωμοδοτεί όποτε δημόσιες Αρχές ή αρμόδια όργανα ζητούν τη γνώμη του.
3. Ψηφίζει τον προϋπολογισμό, σχέδιο του οποίου συντάσσει ο Πρόεδρος, ελλείψει Εκτελεστικής Επιτροπής.
4. Ορίζει τα τέλη, τα δικαιώματα και τις εισφορές.
5. Καταρτίζει με την απόλυτη πλειοψηφία του συνόλου των μελών του τον κανονισμό λειτουργίας του.
6. Αποφασίζει για την έγκριση των δαπανών και τη διάθεση των πιστώσεων του προϋπολογισμού.
7. Καταρτίζει τους όρους, συντάσσει τη διακήρυξη, διεξάγει και κατακυρώνει όλες τις Δημοπρασίες σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία. Για τη διεξαγωγή των δημοπρασιών και την αξιολόγηση των προσφορών μπορεί να συγκροτεί Επιτροπές, από μέλη της, υπαλλήλους του Συνδέσμου ή υπαλλήλους του Δημόσιου Τομέα ή ειδικούς επιστήμονες.
8. Αποφασίζει για την άσκηση όλων των ενδίκων βοηθημάτων και των ενδίκων μέσων.
9. Αποφασίζει για την υποβολή προσφυγών στις διοικητικές αρχές.
10. Αποφασίζει για το δικαστικό συμβιβασμό και για τον εξώδικο συμβιβασμό ή την κατάργηση δίκης.
11. Αποφασίζει για την αποδοχή κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.

12. Αποφασίζει για την πρόσληψη πληρεξουσίου δικηγόρου και για την ανάκληση της πληρεξουσιότητάς του, σε όσους Δήμους, είτε δεν έχουν προσληφθεί δικηγόροι, με μηνιαία αντιμισθία, είτε αυτοί που έχουν προσληφθεί δεν έχουν δικαίωμα να παρίστανται σε ανώτατα δικαστήρια. Μπορεί, επίσης, να αναθέτει την παροχή γνωμοδοτήσεων, μόνον εφόσον δεν έχουν προσληφθεί δικηγόροι, με μηνιαία αντιμισθία. Με απόφασή της είναι δυνατή, κατ' εξαίρεση, η ανάθεση σε δικηγόρο, εξώδικου ή δικαστικού χειρισμού, ανά υπόθεση, ζητημάτων, τα οποία έχουν ιδιαίτερη σημασία για τα συμφέροντα του Δήμου και απαιτούν εξειδικευμένη γνώση ή εμπειρία.

13. Ασκεί εν γένει όλες τις αρμοδιότητες του Δημοτικού Συμβουλίου.

#### **B.1.4.2 Αρμοδιότητες Προέδρου**

1. Ο Πρόεδρος προασπίζει τα συμφέροντα του Συνδέσμου, κατευθύνει τις δράσεις του για την υλοποίηση του σχεδίου ανάπτυξης, και ασκεί τα καθήκοντα του με γνώμονα τις Αρχές της διαφάνειας και της αποτελεσματικότητας.

Ειδικότερα, ο Πρόεδρος:

α) Εκπροσωπεί το Σύνδεσμο στα δικαστήρια και σε κάθε δημόσια αρχή.

β) Εκτελεί τις αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου. Η μη εκτέλεση των αποφάσεων αυτών συνιστά σοβαρή πειθαρχική παράβαση καθήκοντος.

γ) Είναι προϊστάμενος των υπηρεσιών του Συνδέσμου. Ως προϊστάμενος όλου του προσωπικού του Συνδέσμου εκδίδει τις πράξεις που προβλέπουν οι σχετικές διατάξεις για το διορισμό, τις κάθε είδους υπηρεσιακές μεταβολές και την άσκηση του πειθαρχικού ελέγχου.

δ) Συνυπογράφει τους βεβαιωτικούς καταλόγους και τα χρηματικά εντάλματα πληρωμής των δαπανών, οι οποίες έχουν εκκαθαριστεί από την αρμόδια υπηρεσία του Συνδέσμου.

ε) Υπογράφει τις συμβάσεις που συνάπτει ο Σύνδεσμος.

στ) Συνιστά ομάδες εργασίας και ομάδες Διοίκησης έργου από μέλη του διοικητικού συμβουλίου, υπαλλήλους του συνδέσμου, υπαλλήλους του δημόσιου τομέα ή ιδιώτες για τη μελέτη και επεξεργασία θεμάτων του Συνδέσμου, καθορίζοντας τον τρόπο οργάνωσης και λειτουργίας τους.

ζ) Μπορεί να αναθέτει, χωρίς αμοιβή, την εποπτεία και το συντονισμό συγκεκριμένων δράσεων του Συνδέσμου σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

η) Καταρτίζει την ημερήσια διάταξη με τα θέματα του Διοικητικού Συμβουλίου και συντάσσει την πρόσκληση για τη σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου.

θ) Διευθύνει τη συζήτηση του Διοικητικού Συμβουλίου και λαμβάνει κάθε κατάλληλο μέτρο για την ευταξία της συνεδρίασης.



ι) Με απόφασή του, μπορεί να αναθέτει την υπογραφή, με εντολή του, εγγράφων και πιστοποιητικών, πλην χρηματικών ενταλμάτων, σε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή σε μόνιμο υπάλληλο του Συνδέσμου. Επιπλέον, μπορεί να εξουσιοδοτεί τακτικούς υπαλλήλους του Συνδέσμου για την είσπραξη των κάθε είδους τελών, δικαιωμάτων και εισφορών.

ια) Με απόφασή του, που δημοσιεύεται σε μία τουλάχιστον ημερήσια εφημερίδα και, αν δεν υπάρχει ημερήσια, σε μια εβδομαδιαία της πρωτεύουσας του νομού, μπορεί να μεταβιβάζει συγκεκριμένες αρμοδιότητές σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και να ορίζει τον αναπληρωτή του, σε περίπτωση κωλύματός ή απουσίας του.

ιβ) Αποφασίζει την απευθείας ανάθεση προμηθειών, υπηρεσιών και έργων, εντός των ορίων που τίθενται από την κείμενη νομοθεσία.

ιγ) Ασκει εν γένει όλες τις αρμοδιότητες του Δημάρχου, που προβλέπονται σε ειδικές διατάξεις, κατ' αναλογία της διάταξης του άρθρου 247 παρ. 1 του Ν. 3463/2006.

2. Όταν δημιουργείται άμεσος και προφανής κίνδυνος ή απειλείται άμεση ζημία των συμφερόντων του Συνδέσμου από την αναβολή λήψης απόφασης, ο Πρόεδρος μπορεί να αποφασίσει για θέματα που ανήκουν στην αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου και οι οποίες εκ του Νόμου ανήκουν στην Οικονομική Επιτροπή των Δήμων. Στην περίπτωση αυτή οφείλει να υποβάλει προς έγκριση τη σχετική απόφαση του κατά την επόμενη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

## **Γ. ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΤΟΥ ΕΔΣΝΑ – ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Η οργανωτική δομή, οι αρμοδιότητες και κάθε σχετικό με τη λειτουργία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής ζήτημα ρυθμίζεται με τον Οργανισμό Εσωτερικής Υπηρεσίας του (ΦΕΚ 617/Β/2002).

Σύμφωνα με τον Οργανισμό, ο ΕΔΣΝΑ απαρτίζεται από ένα Αυτοτελές Τμήμα (Ευθύνης Προέδρου) και έξι επιμέρους Διευθύνσεις που είναι οι κάτωθι:

- Διεύθυνση Διοικητικών Υπηρεσιών
- Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
- Διεύθυνση Τελικής Διάθεσης Απορριμμάτων και Αποκαταστάσεων
- Διεύθυνση Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων και Προδιαλογής Υλικών
- Διεύθυνση Επεξεργασίας Στερεών Αποβλήτων και Διαχείρισης Ειδικών Αποβλήτων
- Διεύθυνση Συντονισμού, Προγραμματισμού και Ανάπτυξης

Ο Οργανισμός Εσωτερικής Υπηρεσίας τροποποιήθηκε με βάση την υπ' αριθμό 10347/8679 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης (ΦΕΚ 515 28 Φεβρουαρίου 2014).

## **Δ. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΤΑ ΟΠΟΙΑ ΣΤΗΡΙΧΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ ΜΑΣ**

Για την εκτέλεση της εργασίας μας, βασιστήκαμε στα παρακάτω στοιχεία :



## **Δ.1 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ ΠΟΥ ΙΣΧΥΕΙ ΓΙΑ ΤΟΝ ΣΥΝΔΕΣΜΟ**

Ειδικότερα στη παρακάτω νομοθεσία:

- ΝΟΜΟΣ 3463/2006 - ΦΕΚ 114/Α'/8.6.2006 Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων.
- Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών 11389/8-3-1993, περί ενιαίου κανονισμού προμηθειών οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης (Ε.Κ.Π.Ο.Τ.Α.) , με την επιφύλαξη των ειδικών ρυθμίσεων του ΠΔ 60/2007
- Π.Δ. 28/80, με την επιφύλαξη του ΠΔ 60/2007
- Νόμος 3669/2008, Κωδικοποίηση διατάξεων περί εκτελέσεων δημοσίων έργων
- Νόμος 3316/2005 περί εκτελέσεων τεχνικών μελετών
- Π.Δ. 315/30-12-99 (ΦΕΚ-302 Α') : Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α' Βαθμού) – ΚΥΑ 4604/2005 : Τροποποίηση των διατάξεων του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των ΟΤΑ α' βαθμού, που αναφέρονται στον τύπο και το περιεχόμενο του προϋπολογισμού αυτών – ΚΥΑ 2527/2009 : Ειδικότερα ζητήματα και θέματα αναφορικά με τη λειτουργία, την άσκηση των δραστηριοτήτων και την άσκηση τιμολογιακής πολιτικής των Φορέων Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων (ΦΟΔΣΑ).
- Νόμος 4093/2012 : Κώδικας Φορολογικής Απεικόνισης Συναλλαγών
- Ν. 4172/2013 : Κώδικας Φορολογίας Εισοδήματος
- Ελεγκτικό συνέδριο (Ν. 3463/2006) ή άρθρο 278 Ν.3852/2010.
- ΠΔ 80/2016 άρθρο 14 Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες.

## **Δ.2 ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΤΟΥ ΕΔΣΝΑ**

- Ειδικότερα στις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και της Εκτελεστικής Επιτροπής.

## **Δ.3 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΕΔΣΝΑ**

- Προϋπολογισμός 2017
- Αναλυτικά Ισοζύγια και Αναλυτικά Καθολικά της περιόδου από 1/1/2017 έως 31/12/2017 Γενικής Λογιστικής και Δημοσίου Λογιστικού.
- Μητρώο παγίων χρήσεως 2017
- Παραστατικά στοιχεία (γραμμάτια είσπραξης, εντάλματα πληρωμής, τιμολόγια, δελτία αποστολής, μισθοδοτικές καταστάσεις, τραπεζικών extraits κ.λ.π) των λογιστικών εγγραφών της περιόδου από 1/1/2017 έως 31/12/2017.

- Διαδικασίες Διαγωνισμών, Συμβάσεις του Συνδέσμου με τρίτους, που ήταν σε ισχύ την περίοδο από 1/1/2017 έως 31/12/2017.
- Εγκρίσεις δαπανών και επενδύσεων από το Ελεγκτικό Συνέδριο.
- Πρακτικά αποφάσεων Διοικητικού Συμβουλίου και Εκτελεστικής Επιτροπής.

#### **Δ.4 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΙΣΤΟΤΟΠΟ [www.dimosnet.gr](http://www.dimosnet.gr)**

#### **Δ.5 ΠΡΟΦΟΡΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΚΡΙΝΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΜΑΣ ΔΟΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΑΡΜΟΔΙΟΥΣ ΤΟΥ ΕΔΣΝΑ**

#### **Δ.6 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΟΝ ΕΔΣΝΑ ΚΑΙ ΑΝΤΛΗΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ.**

### **Ε. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ-ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**

Ο προϋπολογισμός του έτους 2017 ψηφίστηκε με τη με αρ. 609/2016 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του ΕΔΣΝΑ (ΑΔΑ:6ΡΑΥΟΡ05-Σ5Η) και εγκρίθηκε με τη με αρ. 107203/38954/ 7-2-17 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Έκτοτε ακολούθησαν οι παρακάτω αναμορφώσεις αυτού, οι οποίες στο σύνολό τους έχουν εγκριθεί από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής.

1. Έγκριση Α' Αναμόρφωσης υπ' αριθμ. 102/2017 ΑΕΕ (ΑΔΑ: 73ΑΧΟΡ05-ΟΒΠ)
2. Έγκριση Β' Αναμόρφωσης υπ' αριθμ. 148/2017 ΑΕΕ (ΑΔΑ: 7ΣΨΒΟΡ05-21Ρ)
3. Έγκριση Γ' Αναμόρφωσης υπ' αριθμ 310/2017 ΑΕΕ (ΑΔΑ: ΩΙΠΛΟΡ05-ΧΨΩ)
4. Έγκριση Δ' Αναμόρφωσης υπ' αριθμ. 355/2017 ΑΕΕ (ΑΔΑ: 7Φ80ΟΡ05-ΚΕΔ)
5. Έγκριση Ε' Αναμόρφωσης υπ' αριθμ. 467/2017 ΑΕΕ(ΑΔΑ: 6ΞΟΦΟΡ05-6Ο3)

Τέλος με την υπ' αριθμ. 220/2018 απόφαση της εκτελεστικής επιτροπής του ΕΔΣΝΑ, με ΑΔΑ: ΩΓΓΟΟΡ05-ΕΔ9, αποφασίζεται η προέγκριση του απολογισμού οικονομικού έτους 2017.

Αναφέρουμε τέλος, ότι ο απολογισμός χρήσεως 2017 εγκρίθηκε από την εκτελεστική επιτροπή (πρακτικό συνεδρίασης /19.7.2019).

Δεν μας δόθηκε μέχρι την ημερομηνία του ελέγχου μας έγκριση του απολογισμού από το Διοικητικό Συμβούλιο (άρθρο 163, νόμου 3463/2006).

Επίσης, έχουν εγκριθεί οι οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2017 από την Εκτελεστική Επιτροπή του ΕΔΣΝΑ στην η Συνεδρίαση της 19ης Ιουλίου 2019.

## ΠΙΝΑΚΕΣ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ 2017

### 1. ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	60.595.981,67	63.937.391,27	63.120.031,44
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	6.731.600,00	6.605.558,33	4.190.114,72
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.)	19.909.027,27	20.497.364,58	20.447.275,49
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ & ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε.	8.102.845,55	7.441.946,71	1.434.521,89
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & ΤΡΙΤΩΝ	7.621.000,00	7.719.275,56	5.308.368,78
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	36.881.046,02	42.309.883,68	42.309.883,68
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ:</b>	<b>139.841.500,51</b>	<b>148.511.420,13</b>	<b>136.810.196,00</b>

### 2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ
6	Έξοδα	80.183.103,59	83.878.773,60	59.608.835,33
7	Επενδύσεις	42.952.644,18	50.555.713,73	22.420.536,39
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. - Αποδόσεις & Προβλέψεις	14.268.407,11	12.453.491,29	10.151.687,49
9	Αποθεματικό	2.437.345,63	1.623.441,51	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ:</b>	<b>139.841.500,51</b>	<b>148.511.420,13</b>	<b>92.181.059,21</b>

## ΣΤ. ΕΥΡΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΡΟΕΚΥΨΑΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΛΕΓΧΟ ΜΑΣ-ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

### ΣΤ.1 ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ-ΤΗΡΗΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ-ΣΥΝΤΑΞΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Ο Ειδικός Διαβαθμιδικός Σύνδεσμος Νομού Αττικής εφάρμοσε ορθά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, εκτός από τη περίπτωση της μη τήρησης, της Αναλυτικής Λογιστικής (Κοστολόγησης)-ΠΔ 315/1999, άρθρο 3, παράγραφος 1β και λογιστικής παρακολούθησης των εγγυητικών επιστολών (βλέπε στη συνέχεια).

**Η σύνταξη, έγκριση και έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016 πραγματοποιήθηκε μετά την προθεσμία που ορίζεται από το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006(ΦΕΚ Α 114/30.6.2006) και κατά συνέπεια δεν έχει γίνει ακόμη η υποβολή των οικονομικών καταστάσεων στο Ελεγκτικό Συνέδριο κατά παράβαση των ιδίων διατάξεων.**

### ΣΤ.2 ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΑ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΚΑΙ ΒΑΡΩΝ ΑΠΟ ΥΠΟΘΗΚΟΦΥΛΑΚΕΙΟ

**Έχουμε λάβει πιστοποιητικά ιδιοκτησίας και βαρών από το αρμόδιο υποθηκοφυλακείο για όλα τα οικοπέδα του Συνδέσμου, εκτός από το γήπεδο 42.637,50 τ.μ., που βρίσκεται στη θέση ΣΚΑΛΙΣΤΗΡΙ του Δήμου Φυλής.**

Ο νομικός σύμβουλος του Συνδέσμου μας έχει ενημερώσει ότι δεν έχει γίνει ακόμη μεταγραφή στο συγκεκριμένο ακίνητο (γήπεδο 42.637,50 τ.μ. στη θέση ΣΚΑΛΙΣΤΗΡΙ του Δήμου Φυλής), γιατί εκκρεμεί η ολοκλήρωση της απαλλοτρίωσης.

Επίσης ο νομικός σύμβουλος του ΕΔΣΝΑ μας ενημέρωσε ότι δεν υπάρχουν μεταβολές από την ημερομηνία εκδόσεως των ανωτέρω πιστοποιητικών ιδιοκτησίας και βαρών μέχρι και την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας έκθεσης.

### **ΣΤ.3 ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ**

Ο Σύνδεσμος παραλαμβάνει εγγυητικές επιστολές συμμετοχής και καλής εκτελέσεως κατά την προκήρυξη ενός διαγωνισμού και την εκτέλεσή του από τον ανάδοχο, αντίστοιχα.

Το σύστημα το οποίο ακολουθείται, είναι η τοποθέτηση της εγγυητικής επιστολής στο φάκελο του διαγωνισμού ή του έργου-προμήθειας, αντίστοιχα.

Δεν υπάρχει μια κεντρική παρακολούθηση των εγγυητικών επιστολών που είναι σε ισχύ, ούτε υπάρχει αναλυτική κατάσταση με τις εγγυητικές επιστολές που να επιτρέπει την παρακολούθηση και τον ευχερέστερο έλεγχό τους.

**Συστήνουμε τη πλήρη καταγραφή των εγγυητικών επιστολών που είναι σε ισχύ και την αντιστοίχισή τους με τους διαγωνισμούς ή τα έργα-προμήθειες που αφορούν.**

**Επιπρόσθετα, η καταγραφή των εγγυητικών επιστολών θα επιτρέψει τη λογιστική τους παρακολούθηση σε λογαριασμούς τάξεως κατά την επικείμενη εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, όπως άλλωστε προβλέπεται από το ΠΔ 315/1999 και την ΚΥΑ 4604/2005.**

### **ΣΤ.4 ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ ΚΑΙ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ**

Στους λογαριασμούς Γενικής Λογιστικής του Συνδέσμου απεικονίζονται αναλώσιμα υλικά, καύσιμα και ανταλλακτικά παγίων στοιχείων συνολικής αξίας 718.611,23 τα οποία και βαρύνουν το κόστος λειτουργίας του Συνδέσμου.

**Λόγω του μεγάλου ύψους των κονδυλίων αυτών προτείνουμε την πλήρη καταγραφή τους σε εξωλογιστικό σύστημα (βιβλίο αποθήκης) για την ορθότερη παρακολούθηση της διακίνησης των αποθεμάτων.**

### **ΣΤ.5 ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ-ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ**

Η διοίκηση του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής διενήργησε προβλέψεις ζημίας για ορισμένες από τις εκκρεμείς δίκες, οι οποίες αφορούν περίοδο μέχρι 31/12/2017.

Σημειώνουμε ότι σύμφωνα με επιστολή του νομικού συμβούλου του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους, διεκδικώντας αποζημιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 306.419.359,24. Ο Ειδικός Διαβαθμιδικός Σύνδεσμος Νομού Αττικής έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού ευρώ 14.821.669,21.

Η τελική έκβαση των υπολοίπων αγωγών ποσού ευρώ 291.597.690,03 (Διεκδικήσεις ευρώ 306.419.359,24 μείον σχηματισμένη πρόβλεψη ευρώ 14.821.669,21), δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές.

Με βάση την επιστολή που λάβαμε από το νομικό σύμβουλο του ΕΔΣΝΑ, κο. Χατζηγιαννάκη Ευάγγελο, αναφέρονται περιληπτικά οι παρακάτω εκκρεμείς δίκες του Συνδέσμου, καθώς επίσης και η εκτίμηση ζημίας (διενεργηθείσα πρόβλεψη ζημίας):

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΑΝΤΙΔΙΚΟΣ	ΠΟΣΟ ΑΓΩΓΗΣ	ΣΧΗΜΑΤΙΣΜΕΝΗ ΠΡΟΒΛΕΨΗ 31/12/2017
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ	13.455.422,29	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ	1.895.200,13	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΤΑΥΡΟΥ-ΜΟΣΧΑΤΟΥ	1.774.088,65	521.110,59
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΠΕΤΡΟΥΠΟΛΗΣ	841.470,00	805.271,23
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ-ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ	1.400.000,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ	1.740.000,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ	717.803,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΓΛΥΦΑΔΑΣ	215.634,77	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΓΛΥΦΑΔΑΣ	182.741,39	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΑΛΙΜΟΥ	378.520,51	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΑΛΙΜΟΥ	259.475,70	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΚΡΩΠΙΑΣ	131.416,90	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ-ΑΡΓΥΡΟΥΠΟΛΗΣ	116.669,29	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ-ΑΡΓΥΡΟΥΠΟΛΗΣ	116.669,29	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΑΘΩΝΑ	558.437,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ	1.307.207,73	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ	3.879.869,43	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ	154.500,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ-ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ	560.000,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΗΕΛΚΤΩΡ ΑΕ	7.254.770,26	5.800.000,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΗΕΛΚΤΩΡ ΑΕ	3.731.987,44	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΗΕΛΚΤΩΡ ΑΕ-ΑΡΣΗ ΑΕ	811.021,53	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΗΕΛΚΤΩΡ ΑΕ-ΑΡΣΗ ΑΕ	400.000,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΗΕΛΚΤΩΡ ΑΕ-ΑΡΣΗ ΑΕ	411.021,53	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΗΕΛΚΤΩΡ ΑΕ-ΑΡΣΗ ΑΕ-ΛΩΛΟΣ-ΤΧΟΜΠΑΝΙΔΗΣ ΟΕ	205.400,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΗΕΛΚΤΩΡ ΑΕ-ΑΡΣΗ ΑΕ-ΛΩΛΟΣ-ΤΧΟΜΠΑΝΙΔΗΣ ΟΕ	3.669.726,18	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΑΜΤ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΠΕ	1.582.521,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΑΦΟΙ ΜΕΣΟΧΩΡΙΤΗ-PETER GROSS-ΑΓΟΡΟΓΙΑΝΝΗΣ-ΧΡΙΣΤΙΑΣ	372.134,50	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΑΝΩΣΗ ΑΕ ΜΟΥΣΙΚΩΝ ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ	72.900,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΟΛΥΜΠΟΣ ΑΕ	70.531,55	78.773,84
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΑΕΕΓΑ Η ΕΘΝΙΚΗ	73.429,43	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΕΔΡΑΣΗ-ΨΑΛΙΔΑΣ	299.761,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΑΦΟΙ ΔΗΜΟΚΑ ΟΕ	10.366,00	14.750,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ΑΛΥΚΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.367,03	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ENVIROPLAN	10.493,97	0,00

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΑΝΤΙΔΙΚΟΣ	ΠΟΣΟ ΑΓΩΓΗΣ	ΣΧΗΜΑΤΙΣΜΕΝΗ ΠΡΟΒΛΕΨΗ 31/12/2017
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ENVIROPLAN	119.806,21	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ENVIROPLAN	151.024,32	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ENVIROPLAN	91.156,53	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	ENVIROPLAN	24.750,00	0,00
ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ	ΣΙΔΕΡΗ ΧΗΡΑ ΡΟΔΗ (ΣΥΝΟΛΟ 3)	2.889.256,00	1.522.716,00
ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΗΛΙΑΣ	2.823.539,84	0,00
ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΗΛΙΑΣ	1.644.610,20	0,00
ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ	ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ	199.997.388,12	0,00
ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ	ΔΗΜΟΣ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ	7.944.310,40	4.093.190,40
ΑΓΩΓΗ ΓΙΑ ΕΝΕΧΥΡΙΑΣΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΑΤΕ ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ	1.550.373,77	1.550.373,77
ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΑΠΑΝΗ ΓΙΑ ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΗ	ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ ΣΠΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΚΑΙ ΣΟΦΙΑΣ ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ	77.970,00	77.970,00
ΖΗΜΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΥ	ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	13.053,20	0,00
ΖΗΜΙΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΟΣ	ΑΧΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	10.000,00	0,00
ΖΗΜΙΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΟΣ	ENVIROPLAN ΟΕ	223.969,52	0,00
ΖΗΜΙΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΟΣ	ENVIROPLAN ΟΕ	224.705,43	0,00
ΨΥΧΙΚΗ ΟΔΥΝΗ	ΧΡΥΣΑΝΘΗ ΣΤΑΥΡΟΥ	500.150,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΝΘΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΙΔΝΥΝΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 27)	24.300,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΝΘΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΙΔΝΥΝΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΘΕΟΔΩΡΟΠΟΥΛΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 27)	27.900,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΚΑΒΛΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 12)	51.000,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ	ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΖΑΡΜΠΟΥΤΗΣ (ΣΥΝΟΛΟ 19)	90.074,00	0,00
ΑΜΟΙΒΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΠΥΘΟΥΡΑΚΗΣ	74.026,68	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ	ΑΝΥΦΑΝΤΗ ΣΟΦΙΑ (ΣΥΝΟΛΟ 47)	288.956,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΝΘΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΙΔΝΥΝΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΤΖΑΡΑ ΜΑΡΙΑ (ΣΥΝΟΛΟ 39)	35.100,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ	ΚΑΠΕΤΑΝΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 43)	261.694,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ	ΓΟΥΡΛΩΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 37)	29.137,50	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ	ΚΟΝΤΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 40)	31.500,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ	ΒΑΡΕΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 40)	31.500,00	0,00
ΑΜΟΙΒΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΝΕΖΗΣ	12.990,00	128.105,00
ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΝΘΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΙΔΝΥΝΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΑΛΜΠΑΝΗΣ ΗΛΙΑΣ (ΣΥΝΟΛΟ 20)	18.000,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΝΘΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΙΔΝΥΝΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΡΟΔΗ ΕΥΘΥΜΙΑ (ΣΥΝΟΛΟ 50)	39.375,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΝΘΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΙΔΝΥΝΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΑΛΜΠΑΝΗΣ ΗΛΙΑΣ (ΣΥΝΟΛΟ 61)	48.037,50	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 55)	144.610,00	131.110,00
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ	ΚΑΡΣΙΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ (ΣΥΝΟΛΟ 50)	132.500,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ	ΜΠΟΥΡΑΝΤΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 41)	184.500,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ	ΑΔΑΜΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 50)	225.000,00	0,00



ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΑΝΤΙΔΙΚΟΣ	ΠΟΣΟ ΑΓΩΓΗΣ	ΣΧΗΜΑΤΙΣΜΕΝΗ ΠΡΟΒΛΕΨΗ 31/12/2017
ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ			
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ	ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (ΣΥΝΟΛΟ 42)	160.500,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ	ΑΣΒΕΣΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 37)	300.083,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ	ΑΣΒΕΣΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 37)	302.135,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑ	ΚΑΛΑΝΤΖΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 9)	135.432,00	0,00
ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΟΡΤΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ	ΑΓΙΑΝΝΙΔΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ (ΣΥΝΟΛΟ 99)	1.209.913,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	3.039.107,78	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	595.517,99	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	270.098,07	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	1.624.454,63	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	3.159.225,97	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	227.499,34	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	3.900.184,08	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	256.548,67	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	2.899.940,71	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	348.790,32	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕ ΑΝΑΔΟΧΟΥΣ	Κ/Ξ ENVITEC-BIOTER Α.Ε	9.066.299,85	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ	ENVITEC ΑΕ	377.371,95	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ	ENVITEC ΑΕ	3.130.448,98	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ	ENVITEC ΑΕ	3.117.333,63	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ	ΗΛΕΚΤΩΡ-ENVITEC ΑΕ	2.351.718,98	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	55.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	40.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	55.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	55.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	8.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	49.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	50.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	22.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΥΠΟΥΡΓΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗΣ ΑΝΑΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗΣ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	56.100,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΥΠΟΥΡΓΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗΣ ΑΝΑΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗΣ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	19.800,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΥΠΟΥΡΓΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗΣ ΑΝΑΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗΣ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	47.500,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΥΠΟΥΡΓΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗΣ ΑΝΑΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗΣ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	50.600,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	Δ.Ο.Υ ΨΥΧΙΚΟΥ	236.593,94	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	Δ.Ο.Υ ΨΥΧΙΚΟΥ	89.010,70	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	Δ.Ο.Υ ΨΥΧΙΚΟΥ	112.256,93	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	Δ.Ο.Υ ΨΥΧΙΚΟΥ	90.773,62	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	4.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	50.000,00	0,00
ΠΡΟΣΤΙΜΟ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	59.000,00	0,00
ΛΟΙΠΑ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ	25.524,38	25.524,38
ΛΟΙΠΑ	ΥΠΟΘΕΣΗ ΑΠΟ ΖΑΦΕΙΡΟΠΟΥΛΟ	72.774,00	72.774,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>306.419.359,24</b>	<b>14.821.669,21</b>

Αντίγραφο της επιστολής του Νομικού Συμβούλου προς εμάς με τις αντίστοιχες εκτιμήσεις του για την έκβασή τους επισυνάπτεται ως προσάρτημα της παρούσας έκθεσης.

## Ζ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### Ζ.1 Έλεγχος - Ανάλυση των λογαριασμών των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2017.

#### ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

#### Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

##### 4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αξία κτήσεως	76.274,18	76.274,18
Αποσβέσεις	-43.439,10	-33.301,38
<b>Αναπόσβεστο Υπόλοιπο</b>	<b><u>32.835,08</u></b>	<b><u>42.972,80</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά λογισμικά προγράμματα Η/Υ και μελέτη για την ανακύκλωση χαρτιού.

Κατά την διάρκεια της χρήσης που έληξε στις 31/12/2017 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές της αξίας κτήσεως των ανωτέρω εξόδων εγκατάστασης.

Ελέγχθηκαν: α) η συμφωνία των υπολοίπων των λογαριασμών της Γενικής Λογιστικής με τα αντίστοιχα υπόλοιπα του Μητρώου Παγίων της χρήσης 2017, των περιουσιακών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων «Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης» και β) η ορθότητα των υπολογισμών των αποσβέσεων, βάσει των συντελεστών που προβλέπονται από τον Νόμο 4172/2013, και δεν διαπιστώθηκε καμία εξαίρεση.

#### Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

#### ΙΙ. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

##### 1.Γήπεδα- Οικόπεδα

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αξία κτήσεως	12.799.330,11	12.799.330,11
Αποσβέσεις	0,00	0,00
<b>Αναπόσβεστο Υπόλοιπο</b>	<b><u>12.799.330,11</u></b>	<b><u>12.799.330,11</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Αξία Κτήσεως
ΓΗΠΕΔΑ ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΓΡΑΦΕΙΩΝ - ΑΝΤΕΡΣΕΝ & ΜΩΡΑΙΤΗ - ΠΑΛΑΙΟ ΚΤΗΡΙΟ	595.211,76
Γήπεδα - Οικόπεδα - γραφείων - ΑΝΤΕΡΣΕΝ 6	324.394,00
Γήπεδα - Οικόπεδα εκτός γραφείων - Δήμος Άνω Λιοσίων	5.178.113,70
Γήπεδα - Οικόπεδα εκτός Γραφείων - Δήμος Φυλής	4.903.312,50



Περιγραφή	Αξία Κτήσεως
Γήπεδα - Οικόπεδα εκτός Γραφείων - Δήμος Αιγάλεω	1.798.298,15
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>12.799.330,11</b>

Κατά την διάρκεια της χρήσης που έληξε στις 31/12/2017 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές της αξίας κτήσεως των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων.

Ελέγχθηκε η συμφωνία των υπολοίπων των λογαριασμών της Γενικής Λογιστικής με τα αντίστοιχα υπόλοιπα του Μητρώου Παγίων της χρήσης 2017, των περιουσιακών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων «Γήπεδα Οικόπεδα» και δεν προέκυψε καμία εξαίρεση.

Στη συνέχεια παραθέτουμε ορισμένα στοιχεία για πληροφόρησή σας, που αφορούν τα ακίνητα.

#### **Α. ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΓΡΑΦΕΙΩΝ-ΑΝΤΕΡΣΕΝ & ΜΩΡΑΙΤΗ-ΠΑΛΑΙΟ ΚΤΗΡΙΟ**

Το ποσό των ευρώ 595.211,76 αφορά την αντικειμενική αξία του οικοπέδου όπου βρίσκεται το κτίριο των γραφείων του Συνδέσμου επί της οδού Άντερσεν και Μωραϊτή. Η συνολική έκταση του οικοπέδου είναι 293,15 τ.μ., ενώ το κτίριο επί του οικοπέδου αποτελείται από είκοσι δύο (22) οριζόντιες ιδιοκτησίες, εκ των οποίων οι δώδεκα είναι βοηθητικοί χώροι (χώροι στάθμευσης) και οι δέκα κύριοι χώροι. Το ακίνητο αγοράστηκε με τους αριθμούς συμβολαίων 1170-1171-1172/08.12.1992.

Έχουμε λάβει πιστοποιητικό ιδιοκτησίας και βαρών από το αρμόδιο υποθηκοφυλακείο, το οποίο βεβαιώνει την ιδιοκτησία από τον ΕΔΣΝΑ καθώς και την μη ύπαρξη βαρών επί του ακινήτου.

#### **Β. ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΓΡΑΦΕΙΩΝ-ΑΝΤΕΡΣΕΝ 6**

Το ποσό των ευρώ 324.394,00 αφορά την αντικειμενική αξία του οικοπέδου όπου βρίσκεται το κτίριο των γραφείων του Συνδέσμου επί της οδού Άντερσεν 6. Η συνολική έκταση του οικοπέδου είναι 172,56 τετραγωνικά μέτρα και το ακίνητο επί του οικοπέδου αποτελείται από δέκα τρεις (13) οριζόντιες ιδιοκτησίες, εκ των οποίων οι πέντε είναι βοηθητικοί χώροι (αποθήκες) και οι οχτώ κύριοι χώροι. Το ακίνητο αγοράστηκε με τον αριθμό συμβολαίου 12982/1996.

Έχουμε λάβει πιστοποιητικό ιδιοκτησίας και βαρών από το αρμόδιο υποθηκοφυλακείο, το οποίο βεβαιώνει την ιδιοκτησία από τον ΕΔΣΝΑ καθώς και την μη ύπαρξη βαρών επί του ακινήτου.

#### **Γ. ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΕΚΤΟΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ-ΔΗΜΟΣ ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΩΝ**

Το ποσό των ευρώ 5.178.113,70 αφορά την αξία γηπέδου 136.266,15 τ.μ. που βρίσκονται στη Θέση Καλιστήρι Δήμου Λιοσίων. Σύμφωνα με το ΠΔ 315/99 και την ΚΥΑ 4604/2005, η αξία των ακινήτων πρέπει να υπολογίζεται με βάση την αντικειμενική τους αξία και ελλείψει αυτής, με βάση εκτίμηση της εφορίας. Στη περίπτωση που εξετάζουμε, η αξία κτήσεως δεν είναι η αντικειμενική αλλά αξία που υπολογίσθηκε με βάση εκτίμηση του Σώματος Ορκωτών Εκτιμητών στις 9/8/2007, προς 38€/τ.μ.

Έχουμε λάβει πιστοποιητικό ιδιοκτησίας και βαρών από το αρμόδιο υποθηκοφυλακείο, το οποίο βεβαιώνει την ιδιοκτησία από τον ΕΔΣΝΑ καθώς και την μη ύπαρξη βαρών επί του ακινήτου.

Στη συνέχεια αναλύουμε τα συμβόλαια με τα οποία αποκτήθηκαν τα επιμέρους γήπεδα-οικόπεδα επιφάνειας 136.266,15 τ.μ.

ΔΗΜΟΣ ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΩΝ				
Α/Α	ΠΕΡΙΟΧΗ	ΕΚΤΑΣΗ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΓΟΡΑΣ	ΤΙΤΛΟΣ
1	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	15.337,00	11/6/1997 και 24/7/1997	13387/1997 και 13454/1997
2	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	17.927,50	19/12/1997	13719/1997
3	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	3.474,74	19/12/1997	13719/1997
4	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	8.590,00	11/12/1995	3454/1995
5	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	8.590,00	11/12/1995	3454/1995
6	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	8.590,00	11/12/1995	3454/1995
7	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	5.590,00	11/12/1995	3454/1995
8	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	3.000,00	11/12/1995	3454/1995
9	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	35.338,00	10/4/1996	3579/1996
10	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	2.532,00	23/12/1994	3191/1994
11	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	2.532,40	23/12/1994	3191/1994
12	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	617,45	23/12/1994	3191/1994
13	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	617,50	23/12/1994	3191/1994
14	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	2.210,06	23/12/1994	3191/1994
15	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	2.210,00	23/12/1994	3191/1994
16	ΚΑΛΙΣΤΗΡΙ	19.109,50	23/12/1994	3191/1994
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>136.266,15</b>		

#### Δ. ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΕΚΤΟΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ-ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ

Το ποσό των ευρώ 4.903.312,50 αφορά την αξία γηπέδου 42.637,50 τ.μ. που βρίσκεται στη θέση Σκαλιστήρι του Δήμου Φυλής. Σύμφωνα με το ΠΔ 315/99 και την ΚΥΑ 4604/2005, η αξία των ακινήτων πρέπει να υπολογίζεται με βάση την αντικειμενική τους αξία και ελλείψει αυτής, με βάση εκτίμηση της εφορίας.

Στη περίπτωση που εξετάζουμε, δεν υπάρχει αντικειμενική αξία και η αξία υπολογίσθηκε με βάση το μέσον όρο (115 €/τ.μ.), των τιμών που προέκυψαν από την απόφαση Εφετείου Αθηνών 3020/9.6.2010 (130 €/τ.μ.) και την απόφαση Εφετείου Αθηνών 4817/23.12.2010 (100 €/τ.μ.), δηλαδή 115 €/τ.μ..

Τέλος, αναφέρουμε ότι η απόκτηση του ανωτέρω ακινήτου έχει ως εξής:

Στο Δήμο Φυλής ο ΕΣΔΚΝΑ κήρυξε δυνάμει της υπ' αριθ. 18/2007 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου απαλλοτρίωση τριών αγροτικών ακινήτων, εντός των ορίων του ΧΥΤΑ Φυλής, στη θέση «Σκαλιστήρι», εκτάσεως 25.996,50 τ.μ., του ενός και 8.320,50 τ.μ. για καθένα από τα άλλα δύο.

Είχε προηγηθεί η έκδοση της 225/2009 απόφασης του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, με την οποία είχαν αναγνωρισθεί ως δικαιούχοι αποζημίωσης για το πρώτο ακίνητο η Μαργαρίτα Σπυροπούλου και η Σοφία Καλογήρου και για το δεύτερο και τρίτο οι Ευάγγελος και Σταμάτιος Βάθης.

Επίσης, με τα χρηματικά εντάλματα 2935/31.12.2013 και 2936/31.12.2013 και σε συνέχεια του πίνακα διανομής πλειστηριάσματος αριθμός 22177 της συμβολαιογράφου Αθηνών Θηρεσίας Δάλλα-

Πολυζώη, καταβλήθηκαν στις Σπυροπούλου Μαργαρίτα και Καλογήρου Σοφία το ποσό των ευρώ 1.034.299,42 στη κάθε μία, δηλαδή συνολικά 2.068.598,84, ως αποζημίωση για την απαλλοτρίωση.

**Δεν μας έχει προσκομισθεί πιστοποιητικό ιδιοκτησίας και βαρών από το αρμόδιο υποθηκοφυλακείο, ενώ ο νομικός σύμβουλος του Συνδέσμου μας ενημέρωσε ότι δεν έχει γίνει ακόμη μεταγραφή στο συγκεκριμένο, γιατί εκκρεμεί η ολοκλήρωση της απαλλοτρίωσης.**

### Ε. ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΕΚΤΟΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ-ΔΗΜΟΣ ΑΙΓΑΛΕΩ

Το ποσό των ευρώ 1.798.298,15 αυτό αφορά την αξία γηπέδου 19.029,61 τ.μ., που βρίσκεται στη θέση ΕΛΑΙΩΝΑΣ του Δήμου Αιγάλεω. Η αποτίμηση του ακινήτου έχει γίνει με βάση την αντικειμενική αξία του ακινήτου, όπως ορίζει ο νόμος (94,5 ευρώ/τετραγωνικό μέτρο). Το γήπεδο αυτό αγοράσθηκε από το Σύνδεσμο με το συμβόλαιο 33881/2010 έναντι 1.467.351,43 Ευρώ.

Έχουμε λάβει πιστοποιητικό ιδιοκτησίας και βαρών από το αρμόδιο υποθηκοφυλακείο, το οποίο βεβαιώνει την ιδιοκτησία από τον ΕΔΣΝΑ καθώς και την μη ύπαρξη βαρών επί του ακινήτου.

### 3. Κτίρια και τεχνικά έργα

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αξία κτήσεως	76.154.065,85	76.154.065,85
Αποσβέσεις	-44.081.903,18	-41.174.724,86
<b>Αναπόσβεστο υπόλοιπο</b>	<b><u>32.072.162,67</u></b>	<b><u>34.979.340,99</u></b>

Το ανωτέρω αναπόσβεστο υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Αναπόσβεστη Αξία
ΚΤΙΡΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΩΝ ΓΡΑΦΕΙΩΝ	710.699,85
ΚΤΙΡΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΩΝ ΓΡΑΦΕΙΩΝ	425.450,17
ΣΤΑΘΜΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΤΩΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ ΣΧΙΣΤΟΥ	0,01
ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ ΜΗΧΑΝΙΚΗΣ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ	30.775.576,74
ΑΠΟΤΕΦΡΩΤΗΡΑΣ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΩΝ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ	160.435,90
<b>Σύνολο:</b>	<b><u>32.072.162,67</u></b>

Κατά την διάρκεια της χρήσης που έληξε στις 31/12/2017 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές της αξίας κτήσεως των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων.

Ελέγχθηκε: α) η συμφωνία των υπολοίπων των λογαριασμών της Γενικής Λογιστικής με τα αντίστοιχα υπόλοιπα του Μητρώου Παγίων της χρήσης 2017, των περιουσιακών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων «Κτίρια και τεχνικά έργα» και β) η ορθότητα των υπολογισμών των αποσβέσεων, βάσει των συντελεστών που προβλέπονται από τον Νόμο 4172/2013, και δεν διαπιστώθηκε καμία εξαίρεση.

Στη συνέχεια παραθέτουμε ορισμένα στοιχεία για πληροφόρησή σας, που αφορούν τα ακίνητα.

1. Τα ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΓΡΑΦΕΙΩΝ συνολικής αξιάς κτήσεως ποσού ευρώ 1.420.187,60 και αναπόσβεστης αξίας ευρώ 1.136.150,02, αφορούν την αντικειμενική αξία

των κτιρίων επί της Άντερσεν 7 και Άντερσεν-Μωραΐτη. Επί των ανωτέρω κτιρίων βρίσκονται τα κεντρικά γραφεία του ΕΔΣΝΑ.

2. Ο ΣΤΑΘΜΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΤΩΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ ΣΧΙΣΤΟΥ αξίας κτήσεως ποσού ευρώ 3.474.606,69 και αναπόσβεστης αξίας ευρώ 0,01, αφορά το κόστος κατασκευής από την Κοινοπραξία Α. ΚΑΟΥΣΗΣ Α.Ε.-ΙΡΙΣ Α.Ε. Σύμφωνα με τη Βεβαίωση Περαιώσης της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών του ΕΔΣΝΑ το έργο παραλήφθηκε στις 30/10/1991.
3. ΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ ΜΗΧΑΝΙΚΗΣ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ αξίας κτήσεως ποσού ευρώ 63.237.486,35 και αναπόσβεστης αξίας 30.775.576,74, αφορά το κόστος κατασκευής από τη Κοινοπραξία ENVITEC Α.Ε.-ΒΙΟΤΕΡ Α.Ε στην περιοχή των Άνω Λιοσίων. Σύμφωνα με το Πρωτόκολλο οριστικής παραλαβής της αρμόδιας επιτροπής το έργο παραλήφθηκε στις 16/3/2009.
4. Ο ΑΠΟΤΕΦΡΩΤΗΡΑΣ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΩΝ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ αξίας κτήσεως ευρώ 8.021.785,21 και αναπόσβεστης αξίας ευρώ 160.435,90, αφορά το κόστος κατασκευής από την Κοινοπραξία «ANSALDO-TECHNITALIA s.p.a-ΕΡΓΟΚΑΤ ΑΕ-ΤΟΜΗ ΑΤΕ (Πρωτόκολλο προσωρινής παραλαβής αριθμός πρωτοκόλλου 310/26.5.2003 και απόφαση εκτελεστικής επιτροπής 149/2003).

#### 4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αξία κτήσεως	4.953.810,84	4.812.107,32
Αποσβέσεις	-3.530.738,27	-3.263.679,21
<b>Αναπόσβεστο υπόλοιπο</b>	<b><u>1.423.072,57</u></b>	<b><u>1.548.428,11</u></b>

Το ανωτέρω αναπόσβεστο υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Αναπόσβεστη Αξία
Μηχανήματα	1.270.226,97
Τεχνικές εγκαταστάσεις	65.537,68
Βοηθητικά εργαλεία	16.617,89
Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	70.690,03
<b>Σύνολο:</b>	<b><u>1.423.072,57</u></b>

Κατά την διάρκεια της χρήσης που έληξε στις 31/12/2017 πραγματοποιήθηκαν προσθήκες συνολικής αξίας ευρώ 141.703,52. Πραγματοποιήθηκε δειγματοληπτικός έλεγχος για προσθήκες συνολικής αξίας κτήσεως ευρώ 135.160,00 ήτοι ποσοστό 95,38% και δεν προέκυψε καμία εξαίρεση.

Ελέγχθηκε επίσης : α) η συμφωνία των υπολοίπων των λογαριασμών της Γενικής Λογιστικής με τα αντίστοιχα υπόλοιπα του Μητρώου Παγίων της χρήσης 2017, των περιουσιακών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων «Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις-λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός» και β) η ορθότητα των υπολογισμών των αποσβέσεων, βάσει των συντελεστών που προβλέπονται από τον Νόμο 4172/2013, και δεν διαπιστώθηκε καμία εξαίρεση.

## 5.Μεταφορικά μέσα

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αξία κτήσεως	1.869.090,80	1.869.090,80
Αποσβέσεις	-1.199.848,72	-973.114,36
<b>Αναπόσβεστο υπόλοιπο</b>	<b><u>669.242,08</u></b>	<b><u>895.976,44</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Αναπόσβεστη Αξία
Αυτοκίνητα λεωφορεία	8.054,34
Επιβατικά αυτοκίνητα	3.836,29
Αυτοκίνητα φορτηγά - Ρυμούλκες - Ειδικής Χρήσεως	655.400,24
ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΟΦΟΡΑ	0,22
Μηχανές Δίκυκλα	1.950,99
<b>Σύνολο:</b>	<b><u>669.242,08</u></b>

Κατά την διάρκεια της χρήσης που έληξε στις 31/12/2017 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές της αξίας κτήσεως των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων.

Ελέγχθηκε: α) η συμφωνία των υπολοίπων των λογαριασμών της Γενικής Λογιστικής με τα αντίστοιχα υπόλοιπα του Μητρώου Παγίων της χρήσης 2017, των περιουσιακών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων «Μεταφορικά Μέσα» και β) η ορθότητα των υπολογισμών των αποσβέσεων, βάσει των συντελεστών που προβλέπονται από τον Νόμο 4172/2013, και δεν διαπιστώθηκε καμία εξαίρεση.

## 6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αξία κτήσεως	755.323,51	614.700,53
Αποσβέσεις	-316.705,25	-222.654,52
<b>Αναπόσβεστο υπόλοιπο</b>	<b><u>438.618,26</u></b>	<b><u>392.046,01</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Αναπόσβεστη Αξία
Έπιπλα	5,89
ΓΡΑΦΕΙΑ	2,45
ΤΡΑΠΕΖΙΑ	1,06
Ηλεκτρικές συσκευές	0,12
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ	0,07
Ηλεκτρικές συσκευές ΣΜΑ	0,27
Μηχανήματα κλιματισμού	132.630,84

Περιγραφή	Αναπόσβεστη Αξία
Μηχανήματα κλιματισμού Άντερσεν 6	0,01
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΟΕΔΑ	0,10
Μηχανήματα κλιματισμού ΣΜΑ	6.103,55
Υπολογιστικές και λογιστικές μηχανές	0,05
Υπολογιστικές και λογιστικές μηχανές Άντερσεν 6	0,12
Φωτοτυπικά μηχανήματα	27.306,13
Φωτοτυπικά μηχανήματα Άντερσεν 6	12.862,71
Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα	60.667,16
ΟΘΟΝΕΣ	2,25
SCANNERS	0,24
Μέσα αποθηκείσεως και μεταφοράς	1,05
Τηλεφωνικά κέντρα	6.766,53
ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΕΣ ΣΥΣΚΕΥΕΣ	0,27
Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών - ΣΜΑ	0,12
Λοιπός εξοπλισμός	25.798,74
Λοιπός εξοπλισμός Άντερσεν 6	860,75
Λοιπός εξοπλισμός ΣΜΑ	69.982,84
Λοιπός εξοπλισμός ΧΥΤΑ	95.624,94
<b>Σύνολο:</b>	<b><u>438.618,26</u></b>

Κατά την διάρκεια της χρήσης που έληξε στις 31/12/2017 πραγματοποιήθηκαν προσθήκες συνολικής αξίας ευρώ 140.622,98. Πραγματοποιήθηκε δειγματοληπτικός έλεγχος για προσθήκες συνολικής αξίας κτήσεως ευρώ 87.559,52 ήτοι ποσοστό 62,27% και δεν προέκυψε καμία εξαίρεση.

Ελέγχθηκε επίσης : α) η συμφωνία των υπολοίπων των λογαριασμών της Γενικής Λογιστικής με τα αντίστοιχα υπόλοιπα του Μητρώου Παγίων της χρήσης 2017, των περιουσιακών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων «Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός» και β) η ορθότητα των υπολογισμών των αποσβέσεων, βάσει των συντελεστών που προβλέπονται από τον Νόμο 4172/2013, και δεν διαπιστώθηκε καμία εξαίρεση.

## Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

### II. Απαιτήσεις

#### 1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και Υπηρεσιών

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Πελάτες	3.562.330,78	5.054.645,82
	<b><u>3.562.330,78</u></b>	<b><u>5.054.645,82</u></b>

Τα υπόλοιπα των πελατών στις 31/12/2017, αναλύονται ως εξής:



Επωνυμία	Ποσό
2η ΔΥΠΕ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ (Κ.Υ. ΒΑΡΗΣ)	194,00
2η ΔΥΠΕ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ (Κ.Υ. ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ)	168,00
2η ΔΥΠΕ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ (Κ.Υ. ΜΕΓΑΡΩΝ)	252,00
2η ΔΥΠΕ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ (Κ.Υ. ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ)	552,00
2η ΔΥΠΕ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ (ΜΥ ΠΕΔΥ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ)	64,00
ANSY SA ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΤΙΡΡΥΠΑΝΣΗΣ ΑΕ	402.894,20
ΑΓΙΑ ΕΙΡΗΝΗ ΑΙΓΑΛΕΩ Κ ΤΣΑΚΑΛΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ	19,93
ΑΓΙΑ ΤΡΙΑΣ, ΕΥΓΕΝΙΔΕΙΟ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ	39.602,70
ΑΝΔΡΕΑΣ ΣΥΓΓΡΟΣ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΦΡΟΔΙΣΙΩΝ & ΔΕΡΜΑΤΙΚΩΝ ΝΟΣΩΝ	0,24
ΒΟΣΤΑΝΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	9,82
ΓΚΟΥΒΑΣ ΦΩΤΙΟΣ	18.483,21
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΒΑΡΒΑΡΑΣ	2.484,19
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	411,11
ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ	196.984,57
ΔΗΜΟΣ ΑΙΓΑΛΕΩ	1.767,17
ΔΗΜΟΣ ΑΙΓΙΝΑΣ	453.431,96
ΔΗΜΟΣ ΑΡΧΑΙΑΣ ΟΛΥΜΠΙΑΣ	33,86
ΔΗΜΟΣ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ	34.076,37
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ	1,34
ΔΗΜΟΣ ΚΟΡΥΔΑΛΛΟΥ	73.646,00
ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ	29.806,58
ΔΗΜΟΣ ΜΕΓΑΡΕΩΝ	360,30
ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ	1,36
ΔΗΜΟΣ Ν.ΣΜΥΡΝΗΣ	121,96
ΔΗΜΟΣ ΝΙΚΑΙΑΣ - ΑΓ. Ι. ΡΕΝΤΗ	769.608,52
ΔΗΜΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ	50.935,50
ΔΗΜΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	26,98
ΔΗΜΟΣ ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ	7.673,40
ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ	6.487,42
ΔΗΜΟΣ ΠΥΡΓΟΥ	118.902,22
ΔΗΜΟΣ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ	110.300,18
ΔΗΜΟΣ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ - ΜΕΘΑΝΩΝ	42.042,00
ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ	0,04
ΔΗΜΟΣ ΧΑΪΔΑΡΙΟΥ	66.525,80
ΔΗΜΟΣ ΩΡΩΠΟΥ	46.960,34
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ	35.010,00
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ Α.Ε. (Ε.Ε.Α.Α. Α. Ε.)	288.387,36
ΕΥΔΑΠ	74.232,13
ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Γ.ΤΣΙΓΚΡΗΣ ΜΟΝ.ΕΠΕ	31.493,25
ΗΛΕΙΑΣ Γ.Ν. ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΠΥΡΓΟΥ	39.130,48
ΗΛΕΚΤΩΡ ΑΕ	129.745,46
Θ.ΤΣΕΡΩΝΗΣ - Α.ΚΟΝΤΟΥ Ο.Ε.	19.825,19
ΘΡΙΑΣΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ	96.846,94
ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ - ΙΑΣΙΟ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ ΕΠΕ	22.812,74
ΛΗΤΩ ΜΑΙΕΥΤΗΡΙΟ ΑΕ	89.969,59

Επωνυμία	Ποσό
ΜΑΚΡΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	796,54
ΝΕΦΡΟΛΑΪΦ ΑΕ	7.502,89
ΟΙΚΟΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΑΕ	213.454,96
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΩΝ ΑΓΟΡΩΝ & ΑΛΙΕΙΑΣ Α.Ε. (Ο.Κ.Α.Α.)	233,28
ΠΡΟΤΥΠΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ-ΚΛΙΝΙΚΗ ΜΕΡΙΜΝΑ ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	31.157,33
ΣΥΣΤΗΜΑ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε.Π.Ε. (ΣΑΝΚΕ ΕΠΕ)	6.290,06
ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ ΜΕΣΟΛΟΓΓΙΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	612,49
ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΔΡΟΜΟΚΑΙΤΕΙΟ	0,82
<b>Σύνολο :</b>	<b>3.562.330,78</b>

Για επιβεβαίωση των υπολοίπων των απαιτήσεων από πελάτες στις 31/12/2017, απεστάλησαν δειγματοληπτικά 11 επιβεβαιωτικές επιστολές συνολικού υπολοίπου ευρώ 3.614.201,84 και λάβαμε 5 απαντητικές επιστολές συνολικού ποσού ευρώ 1.782.344,04. Για τις επιστολές του δείγματος που δεν λάβαμε απάντηση, πραγματοποιήθηκαν εναλλακτικές διαδικασίες επιβεβαίωσης των υπολοίπων της 31/12/2017.

### 3α.Επιταγές εισπρακτέες

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Επιταγές Εισπρακτέες	35.657,74	0,00
	<b><u>35.657,74</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Το υπόλοιπο των επιταγών της 31/12/2017 εισπράχθηκε ολοσχερώς εντός της επόμενης χρήσης 2018.

### 8. Δεσμευμένοι Λογαριασμοί Καταθέσεων

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	62.669,30	62.669,30
	<b><u>62.669,30</u></b>	<b><u>62.669,30</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά ποσό από παρακαταθήκη στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Από την απάντηση που λάβαμε από το Ταμείο Παρακαταθηκών με ημερομηνία 1/2/2019 τα ανεξόφλητα γραμμάτια σύστασης χρηματικής παρακαταθήκης με δικαιούχο τον ΕΔΣΝΑ ανέρχονταν στις 31/12/2017 στο ποσό των ευρώ 19.939,32. **Συστήνουμε τη πλήρη διερεύνηση του υπολοίπου και την τακτοποίησή του.**

### 10. Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες.

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Επισφαλείς-Επίδικοι Πελάτες και Χρεώστες	4.574.025,35	2.436.128,47
Μείον: Προβλέψεις	-4.574.025,35	-2.436.128,47
	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>



Οι επισφαλείς επίδοκοι πελάτες και χρεώστες κατά την 31/12/2017 αναλύονται συγκεντρωτικά ως εξής:

	<b><u>31/12/2017</u></b>
Οντότητες Ιδιωτικού Τομέα	1.200.822,05
Οντότητες Δημοσίου Τομέα	2.364.150,61
Προσαυξήσεις	1.009.052,69
	<b><u>4.574.025,35</u></b>

Σημειώνουμε ότι έχει διενεργηθεί ισόποση πρόβλεψη ζημίας ποσού 4.574.025,35 ευρώ, για τη περίπτωση που δεν καταστεί δυνατό να εισπραχθούν οι ανωτέρω καθυστερημένες απαιτήσεις.

Το ανωτέρω υπόλοιπο των καθυστερημένων απαιτήσεων, ανά κατηγορία πελατών, αναλύεται ως εξής:

#### **Οντότητες Ιδιωτικού τομέα**

<b>Επωνυμία</b>	<b>Υπόλοιπο</b>
ECOMEL AE	90.769,12
ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΥ ΚΤΗΜ.ΞΕΝ.ΑΕ	18.929,02
CITY CLINIC ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΕΛΙΣΣΟΥΡΓΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.	118.290,78
EUROMEDICA ΑΘΗΝΑΙΟΝ ΑΕ	79,66
MEDIALYSE ΑΕ ΚΕΝΤΡΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΣΕΡΡΩΝ	39,27
MEDICAL RECYCLE ΠΑΠΑΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΙΟΡΔΑΝΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	41.947,59
RESEARCH DIAGNOSTICS ΑΕ	80
ΑΘΗΝΑ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΝΕΑ ΑΙΓΛΗ	49.091,99
ΒΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ-ΝΕΦΡΟΛΟΓΙΚΟ ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ ΑΕ	59.906,00
ΓΑΛΗΝΟΣ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΑΕ	35.488,48
ΕΡΕΥΝΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕ	105,12
ΕΡΡΙΚΟΣ ΝΤΥΝΑΝ ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ	588.948,00
ΕΥΡΩΘΕΡΑΠΕΙΑ ΑΘΗΝΑΙΟΝ ΑΕ	28.757,54
ΚΥΑΝΟΥΣ ΣΤΑΥΡΟΣ ΑΕ	72.302,10
ΛΑΪΚΗ ΜΕΡΙΜΝΑ ΕΠΕ-ΜΟΝΑΔΑ ΧΡΟΝΙΑΣ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ	26.803,41
ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ ΛΑΜΙΑΣ ΑΕ	10.607,00
ΣΩΤΗΡ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ ΚΛΙΝΙΚΗ ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗ ΑΕ	15.954,00
ΤΙΜΙΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ	42.722,97
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>1.200.822,05</b>

#### **Οντότητες Δημοσίου τομέα**

<b>Επωνυμία</b>	<b>Υπόλοιπο</b>
1η ΥΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΠΡΩΗΝ ΙΚΑ ΠΛΑΤΕΙΑ ΘΕΑΤΡΟΥ)	30,00
1η ΥΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ ΜΥ ΑΘΗΝΑΣ	26,11
417 ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΣΤΡΑΤΟΥ (ΝΙΜΤΣ)	47.831,34
ΑΓΙΑ ΒΑΡΒΑΡΑ Γ.Ν.ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ,Γ.Ν. ΝΙΚΑΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΑ ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ	11.017,90
ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ,ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ	191.862,71
ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ,ΝΟΜΑΡΧΙΑΚΟ ΓΕΝΙΚΟ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΗΦΙΣΙΑΣ	3.977,42

Επωνυμία	Υπόλοιπο
ΑΓΙΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ,ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΤΡΩΝ	23.063,97
ΑΓΙΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ,ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΤΡΩΝ (ΠΑΤΡΩΝ ΕΙΔΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΟΣΗΜΑΤΩΝ ΘΩΡΑΚΟΣ )	113,90
ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ, ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΙΚΑΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΑ ΓΝ Δ.ΑΤΤ. ΑΓ. ΒΑΡΒΑΡΑ	157.311,80
ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ,ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΙΚΑΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΑ (ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ)	6.260,62
ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	11,68
ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ-ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΡΑΤΟΥΜΕΝΩΝ ΚΟΡΥΔΑΛΛΟΥ	3.370,99
ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ,ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	38.658,49
ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ,ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ( ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 6ο ΙΚΑ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟ)	27.466,00
ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ,ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ	84.157,25
ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΝΓΚ ,Γ.Ν.ΑΤΤΙΚΗΣ ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ	19.399,61
ΑΡΕΤΑΙΕΙΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ,ΕΘΝΙΚΟ ΚΑΙ ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΑΚΟ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	4.140,00
ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ ΒΟΥΛΑΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	68.684,03
ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ Γ. ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	31.489,99
ΔΙΟΚΛΕΙΟ ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΡΥΣΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	995,71
Ε.Ο.Π.Υ.Υ. (ΠΡΩΗΝ Ε.Ο.Π.Υ.Υ. - ΝΜΥ ΙΚΑ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ)	889,50
Ε.Ο.Π.Υ.Υ. (ΠΡΩΗΝ Ε.Ο.Π.Υ.Υ. ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗΣ)	200,00
Ε.Ο.Π.Υ.Υ. (ΠΡΩΗΝ ΙΚΑ ΠΛΑΤΕΙΑΣ ΘΕΑΤΡΟΥ)	6.423,69
Ε.Ο.Π.Υ.Υ. (ΠΡΩΗΝ ΜΥ ΠΕΔΥ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ)	527,25
Ε.Ο.Π.Υ.Υ. (ΠΡΩΗΝ ΠΕΔΥ Ν. ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ)	12,50
ΕΘΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	20,60
ΕΘΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΓΝΑ ΚΑΤ	7.799,48
ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ Γ.Ν.,ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Γ.Ν.Α.	18.254,79
ΕΛΠΙΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	73.009,73
ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ ΓΝΑ - ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ - ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ ( ΠΡΩΗΝ ΕΟΠΥΥ - ΙΚΑ Γ.Ν. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΟΥ)	4.714,00
ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ ΓΝΑ - ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ - ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ (ΚΕΝΤΡΙΚΟ)	27.795,25
ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ ΓΝΑ - ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ - ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ (ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑ 1 ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ)	641,76
ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ ΓΝΑ - ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ - ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ (ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑ 2 ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ )	27.449,67
ΘΗΒΩΝ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	442,00
ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	139.780,41
ΚΑΤ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΕΘΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	51.942,22
ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	2.543,49
ΚΥΠΑΡΙΣΣΙΑΣ ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ,ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	2.737,00
ΛΑΪΚΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	29.342,17
ΛΑΜΙΑΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	94.887,19
ΛΗΜΝΟΥ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΛΗΜΝΟΥ	909,31
ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΘΗΒΑΣ	6.601,33
ΜΕΤΑΞΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΓΕΝΙΚΟ ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΕΙΡΑΙΑ	13.799,69
ΝΑΥΤΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ-ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΜΥΝΗΣ	28.297,88
ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΑΓΛΑΙΑ ΚΥΡΙΑΚΟΥ	20.725,61
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΤΡΩΝ	63.981,27
ΠΑΤΗΣΙΩΝ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΕΙΟ	93,05
ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	665,66
ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΝΓΚ	324.749,88
ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΝΓΚ (ΠΡΩΗΝ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1ο ΙΚΑ ΜΕΛΙΣΣΙΩΝ)	2.744,00
ΤΖΑΝΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΕΙΡΑΙΑ	5.615,79
ΥΠ. ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ, ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ & ΑΝΘΡ. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ (ΙΑΤΡΟΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΑΘΗΝΩΝ)	1.815,32
ΧΑΛΚΙΔΑΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	4.125,67

Επωνυμία	Υπόλοιπο
ΔΗΜΟΣ ΑΛΙΜΟΥ - ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ	245.538,64
ΔΗΜΟΣ ΓΛΥΦΑΔΑΣ - ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ	182.741,39
ΔΗΜΟΣ ΚΡΩΠΙΑΣ - ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ	101.089,90
ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ - ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ	151.374,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>2.364.150,61</b>

### Επισφαλείς Προσαυξήσεις

Φορέας	Υπόλοιπο
ECOMEL ΑΕ	64.445,99
ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΥ ΚΤΗΜ.ΞΕΝ.ΑΕ	7.156,06
CITY CLINIC ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΕΛΙΣΣΟΥΡΓΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.	42.675,50
EUROMEDICA ΑΘΗΝΑΙΟΝ ΑΕ	11,40
MEDIALYSE ΑΕ ΚΕΝΤΡΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΣΕΡΡΩΝ	6,14
MEDICAL RECYCLE ΠΑΠΑΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΙΟΡΔΑΝΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	13.276,48
RESEARCH DIAGNOSTICS ΑΕ	47,20
ΑΘΗΝΑ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΝΕΑ ΑΙΓΛΗ	12.063,67
ΒΛΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ-ΝΕΦΡΟΛΟΓΙΚΟ ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ ΑΕ	35.344,54
ΓΑΛΗΝΟΣ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΑΕ	9.815,04
ΕΡΕΥΝΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕ	42,25
ΕΡΡΙΚΟΣ ΝΤΥΝΑΝ ΚΟΙΝΩΦΕΛΕΣ ΙΔΡΥΜΑ	344.576,92
ΕΥΡΩΘΕΡΑΠΕΙΑ ΑΘΗΝΑΙΟΝ ΑΕ	6.513,89
ΚΥΑΝΟΥΣ ΣΤΑΥΡΟΣ ΑΕ	28.623,27
ΛΑΪΚΗ ΜΕΡΙΜΝΑ ΕΠΕ-ΜΟΝΑΔΑ ΧΡΟΝΙΑΣ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ	9.737,77
ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ ΛΑΜΙΑΣ ΑΕ	6.258,13
ΣΩΤΗΡ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ ΚΛΙΝΙΚΗ ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗ ΑΕ	9.412,86
ΤΙΜΙΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ	10.890,65
ΔΗΜΟΣ ΑΛΙΜΟΥ	138.063,55
ΔΗΜΟΣ ΓΛΥΦΑΔΑΣ	105.989,78
ΔΗΜΟΣ ΚΡΩΠΙΑΣ	65.708,50
ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ	98.393,10
<b>Σύνολα</b>	<b>1.009.052,69</b>

### 11 . Χρεώστες Διάφοροι.

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Χρεώστες Διάφοροι	131.262,70	86.756,70
	<b><u>131.262,70</u></b>	<b><u>86.756,70</u></b>

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Χρεώστες Διάφοροι» αφορά την προκαταβολή φόρου εισοδήματος για το φορολογικό έτος 2017.

### IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

#### 1.Ταμείο

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Ταμείο	8.868,87	12.218,29
	<b><u>8.868,87</u></b>	<b><u>12.218,29</u></b>

Κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας πραγματοποιήθηκε καταμέτρηση των μετρητών που βρίσκονταν στο ταμείο του Συνδέσμου, για επιβεβαίωση του ποσού αυτού και δεν προέκυψε καμία εξαίρεση.

## 2.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	44.635.473,98	42.348.509,98
	<b><u>44.635.473,98</u></b>	<b><u>42.348.509,98</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο, αναλύεται ως εξής:

<b>Τραπεζικός Λογαριασμός</b>	<b>Υπόλοιπο</b>
ALPHA 802 00 2001 001713	2.556,37
ALPHA 802 00 2001 002580	27.447,10
23/231/0703105500005166 ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	0,01
Τ.Π. & Δ. ΑΡ. 33050165	26.269.077,77
Τ.Π.& Δ. ΑΡ. 33050166	6.811.765,72
Τ.Π.& Δ. ΑΡ.33050173	9.801.486,93
ΕΘΝΙΚΗ ΜΙΣΘΟΙ 175/540047-33	746.133,04
ΕΘΝΙΚΗ ΦΟΡΟΙ 175/540046-59	937.039,74
ΕΘΝΙΚΗ ΛΟΙΠΑ 175/540048-16	39.959,49
ΕΘΝΙΚΗ ΠΑΓΙΑ 175/001697-70	7,81
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>44.635.473,98</b>

Τα υπόλοιπα των ανωτέρων λογαριασμών έχουν επιβεβαιωθεί με τις κινήσεις των λογαριασμών (extraits) και τις επιβεβαιωτικές επιστολές που λάβαμε από τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα.

## Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

### 1.Έξοδα Επομένων Χρήσεων

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Έξοδα επομένων χρήσεων	93.069,00	100.274,00
	<b><u>93.069,00</u></b>	<b><u>100.274,00</u></b>

Το ποσό αυτό, 93.069,00 ευρώ αφορά τα τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων της χρήσης 2018

### 2.Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	27.779.667,72	22.555.458,94
	<b><u>27.779.667,72</u></b>	<b><u>22.555.458,94</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο
Έσοδα από πωλήσεις βιοαερίου εισπρακτέα	122.396,37
Έσοδα από εισφορές χρήσεως εισπρακτέα	10.260.960,74
Έσοδα από εκκαθάριση έτους εισπρακτέα	6.208.687,00
Έσοδα από προσαυξήσεις εισπρακτέα	733.635,35
Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις μεταφόρτωσης ή/και λειοτεμαχισμού απορριμμάτων μελών εισπρακτέα	175.129,19
Έσοδα από βιολογικό καθαρισμό ΕΥΔΑΠ εισπρακτέα	86.022,98
Έσοδα από απορρίμματα Αερολιμένα εισπρακτέα	9.179,40
Διάφορα έσοδα εισπρακτέα	165.933,69
Έσοδα από αντισταθμιστικά εισπρακτέα	9.912.723,00
Έσοδα από την παραχώρηση υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ	105.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>27.779.667,72</b>

Ειδικά για τα έσοδα από εισφορές χρήσεως εισπρακτέα ποσού ευρώ 10.260.960,74 και τα έσοδα από αντισταθμιστικά εισπρακτέα ποσού ευρώ 9.912.723,00 σημειώνουμε τα παρακάτω:

Ο Ειδικός Διαβαθμιδικός Σύνδεσμος Νομού Αττικής συγκεντρώνει τα απορρίμματα των Δήμων του Νομού Αττικής και έναντι της υπηρεσίας αυτής καταβάλλεται αντίτιμο. Στη συνέχεια οριστικοποιείται η τιμή αυτή, αφού έχει ολοκληρωθεί η αναλυτική κοστολόγηση του ΕΔΣΝΑ και έχει καταγραφεί η ποσότητα των απορριμμάτων που έχει αποθέσει ο κάθε Δήμος.

Στην παρ. 2 του άρθρου 3 της με αρ. 52546/16-11-2011 Υπουργικής Απόφασης με την οποία συστάθηκε ο ΕΔΣΝΑ αναφέρεται ότι:

“Μέχρι την αναλυτική κοστολόγηση των υπηρεσιών του ΕΔΣΝΑ με την οποία θα καθορισθεί η οριστική τιμή, ορίζεται τιμή 45 ευρώ ανά τόνο απορριμμάτων ανεξάρτητα από τις εγκαταστάσεις στις οποίες αποθέτουν τα απόβλητα ο Δήμοι του Νομού Αττικής.» - Στην τιμή των 45 ευρώ ανά τόνο απορριμμάτων συμπεριλαμβάνονται εκτός των εισφορών των δήμων και το αντισταθμιστικό όφελος υπέρ των οχλούμενων δήμων, όπου βρίσκονται οι εγκαταστάσεις του ΧΥΤΑ.

Στην Α.Δ.Σ. 05/2017 του ΕΔΣΝΑ η τιμή 44 ευρώ ανά τόνο απορριμμάτων, διαχωρίζεται σε 21,94147645 ευρώ/τόνο απορριμμάτων που αφορά εισφορές προς τον ΕΔΣΝΑ και 22,05852355 ευρώ/τόνο απορριμμάτων που αφορά αντισταθμιστικό όφελος.

Σημειώνουμε ότι ο τρόπος καταβολής των οφειλών για εισφορές και αντισταθμιστικά από τους δήμους στον ΕΔΣΝΑ γίνεται μέσω της ΔΕΗ, σε τριμηνιαίες δόσεις.

Δεδομένου ότι η δόση δ' τριμήνου 2017 καταβλήθηκε στο 2018, αλλά και την απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του ΕΔΣΝΑ με αριθμ. 38/2018, τελικά η οφειλή των δήμων έτους 2017 που απομένει ανέρχεται σε 20.173.683,74 ευρώ το οποίο αναλύεται σε 9.912.723,00 ευρώ για αντισταθμιστικά και 10.260.960,74 ευρώ για εισφορές.

## **ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

### **A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**

#### **I. Κεφάλαιο**

##### **1.Καταβεβλημένο**

	<b><u>31/12/2017</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>
Κεφάλαιο	72.547.222,40	72.547.222,40
	<b><u>72.547.222,40</u></b>	<b><u>72.547.222,40</u></b>

Το κεφάλαιο αντιπροσωπεύει το μέρος εκείνο της καθαρής περιουσίας του ΕΔΣΝΑ που σχηματίστηκε σύμφωνα με τις ισχύουσες, κάθε φορά, από τη νομοθεσία διατάξεις, δηλαδή με βάση το ΠΔ 315/99, την ΚΥΑ 4604/2005 και την Κ.Υ.Α. 2527/2009.

## **IV ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ**

### **Υπόλοιπο Χρήσεως εις Νέο**

	<b><u>31/12/2017</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>
Υπόλοιπο Χρήσεως εις Νέο	19.216.754,66	6.067.334,37
	<b><u>19.216.754,66</u></b>	<b><u>6.067.334,37</u></b>

Το ανωτέρω ποσό αφορά το πλεόνασμα της χρήσης 2017 μείον τον φόρο εισοδήματος της χρήσης 2017 όπως παρατίθεται στον κάτωθι πίνακα:

	<b><u>31/12/2017</u></b>
Πλεόνασμα Χρήσης 2017	19.495.892,64
<b><u>Μείον:</u></b>	
Φόρος Εισοδήματος Χρήσης 2017	-279.137,98
	<b><u>19.216.754,66</u></b>

### **Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων**

	<b><u>31/12/2017</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>
Υπόλοιπο Προηγούμενων Χρήσεων	722.750,05	-5.344.584,32
	<b><u>722.750,05</u></b>	<b><u>-5.344.584,32</u></b>

Το ποσό αυτό αναλύεται ως εξής:

	<b><u>31/12/2017</u></b>
Υπόλοιπο Χρήσεως 2016	6.067.334,37
Υπόλοιπο Προηγούμενων Χρήσεων	-5.344.584,32
	<b><u>722.750,05</u></b>

## Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

### 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

	<b><u>31/12/2017</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>
Πρόβλεψη Αποζημίωσης προσωπικού	655.624,31	270.463,02
	<b><u>655.624,31</u></b>	<b><u>270.463,02</u></b>

Το ανωτέρω ποσό αφορά το κόστος αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης στις 31/12/2017 (μόνιμοι και αορίστου με ασφαλιστικό φορέα το ΙΚΑ)- άρθρο 204 και 225 του Ν. 3584/2007.

### 2. Λοιπές προβλέψεις

	<b><u>31/12/2017</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>
Λοιπές Προβλέψεις	14.821.669,21	31.183.149,24
	<b><u>14.821.669,21</u></b>	<b><u>31.183.149,24</u></b>

Το ποσό αυτό αφορά την πρόβλεψη ενδεχόμενης ζημίας για τον ΕΔΣΝΑ, λόγω των δικαστικών εκκρεμοτήτων του ποσού 14.821.669,21.

Κατωτέρω παρατίθεται ανάλυση του ποσού της σχηματισμένης πρόβλεψης:

ΑΝΤΙΔΙΚΟΣ	ΠΡΟΒΛΕΨΗ
ΔΗΜΟΣ ΤΑΥΡΟΥ-ΜΟΣΧΑΤΟΥ	521.110,59
ΔΗΜΟΣ ΠΕΤΡΟΥΠΟΛΗΣ	805.271,23
ΗΕΛΚΤΩΡ ΑΕ	5.800.000,00
ΟΛΥΜΠΟΣ ΑΕ	78.773,84
ΑΦΟΙ ΔΗΜΟΚΑ ΟΕ	14.750,00
ΣΙΔΕΡΗ ΧΗΡΑ ΡΟΔΗ (ΣΥΝΟΛΟ 3)	1.522.716,00
ΔΗΜΟΣ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ	4.093.190,40
ΑΤΕ ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ	1.550.373,77
ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ ΣΠΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΚΑΙ ΣΟΦΙΑΣ ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ	77.970,00
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΝΕΖΗΣ	128.105,00
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ (ΣΥΝΟΛΟ 55)	131.110,00
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ	25.524,38



ΑΝΤΙΔΙΚΟΣ	ΠΡΟΒΛΕΨΗ
ΥΠΟΘΕΣΗ ΑΠ'Ο ΖΑΦΕΙΡΟΠΟΥΛΟ	72.774,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>14.821.669,21</b>

## Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

### II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

#### 1. Προμηθευτές

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Προμηθευτές	4.382.436,78	4.557.041,63
	<b><u>4.382.436,78</u></b>	<b><u>4.557.041,63</u></b>

Το υπόλοιπο των προμηθευτών της 31/12/2017, αναλύεται ως εξής:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
A.Z SUSTAINABLE MEDIA SERVICES LTD	500,00
ACMON DATA I.K.E.	14.055,90
ACS	866,86
BIOSAFETY A.E	751,09
DOM WOOD ΕΠΕ	2.430,40
ENCO ΕΠΕ	50.288,20
ENVIROLAB ΙΚΕ	7.440,00
FIFTYEGGZ COMMUNICATIONS E.E	2.445,00
KANAL GROUP ΣΟΦΙΑ Κ. ΝΕΡΟΥΤΣΟΥ	2.621,18
NORMA TELECOM A.E	10.131,30
VODAFONE-ΠΑΝΑΦΟΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	962,82
WIND ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε.Β.Ε	157,59
A. ΚΑΟΥΣΗΣ ΑΕ	375.113,02
ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΗΜΣ Α.Ε	16.818,74
Γ.ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗΣ & ΣΙΑ	5.014,56
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΡΙΣΤ. ΜΟΥΛΑΣ	601,40
ΔΙΑΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε	1.023,89
ΕΚΟ ΑΒΕΕ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ ΟΡΥΚΤΕΛΑΙΑ	63.023,98
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Α.Ε.Β.Ε	18.259,00
ΕΜΒΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	17.471,60
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΑΕΡΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε	330,00
ΕΥΔΑΠ 1154721 ( ΠΑΡΚΟ ΣΧΙΣΤΟΥ )	6,00
ΕΥΔΑΠ 1300874 ( Σ.Μ.Α. ΣΧΙΣΤΟΥ )	662,00
ΕΥΔΑΠ 1363113 ( Χ.Υ.Τ.Α. )	9.490,00
ΕΥΔΑΠ 1432918 Σ.Μ.Α. ΣΧΙΣΤΟΥ	6,00
ΕΥΔΑΠ 1531382 ( ΚΕΝΤΡΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΑ )	215,00
ΕΥΔΑΠ 1699537 ( ΠΑΡΚΟ ΣΧΙΣΤΟΥ )	49,00
ΕΥΔΑΠ 1752731 ( ΑΠΟΤΕΦΡΩΤΗΡΑΣ )	7.785,00
ΕΥΔΑΠ 1154722 ΧΩΡΟΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙ	6,00
ΖΗΝΟΒΙΑ ΜΙΧΟΥ	13.114,05
Η ΝΑΥΤΕΜΠΟΡΙΚΗ- Π. ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε	260,40
ΗΛΕΚΤΩΡ Α.Ε.	831.704,95
Κ. ΓΚΟΛΦΙΝΟΠΟΥΛΟΣ Ι.Κ.Ε	341,00
Κ/ΣΙΑ ΗΛΕΚΤΩΡ ΑΕ-Θ.Γ.ΛΩΛΟΣ Χ.ΤΣΟΜΠΑΝΙΔΗΣ ΟΕ-ΑΡΣΗ Α.Ε	2.736.819,32



ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
ΝΕΑΣΗ ΜΟΝ.Ε.Π.Ε	2.029,81
ΠΑΝΕΛΛΑ ΖΗΝΟΒΙΑ	23.346,72
ΠΑΡΑΒΑΤΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ	86,80
ΠΡΟΚΟΠΙΟΥ Α. ΤΟΥΛΚΑΡΙΔΗΣ Χ. Ο.Ε	338,33
ΡΑΪΣΗΣ .Φ - ΡΑΪΣΗ Ε. Ο.Ε.	109,12
ΡΩΜΑΝΟΣ Π. & ΣΙΑ Ο.Ε.	669,60
ΣΤΑΡΓΚΑΡΝΤ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ STARGUARD ΕΠΕ	132.428,28
ΤΗΚ Α.Ε	39.924,28
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΟΙΚΤΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ Α.Ε- OTS ΑΕ	3.075,87
Χ. ΖΩΒΟΪΛΗΣ - Σ. ΚΑΠΑΤΟΣ Ο.Ε.	1.419,80
ΧΡ. ΚΟΥΝΑΣ & ΣΙΑ ΟΕ	22.059,00
ΛΟΙΠΟΙ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ (ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ)	-33.816,08
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>4.382.436,78</b>

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω υπολοίπων των προμηθευτών (και λοιπών πιστωτών-βλέπε κατωτέρω στην παρούσα έκθεση) της 31/12/2017 εστάλησαν δειγματοληπτικά 13 επιβεβαιωτικές επιστολές συνολικού ποσού 3.568.524,27 ευρώ και λάβαμε 3 απαντητικές επιστολές συνολικού ποσού 0,00 ευρώ (επιβεβαίωση μηδενικών υπολοίπων). Για τις επιστολές του δείγματος που δεν λάβαμε απάντηση, πραγματοποιήθηκαν εναλλακτικές διαδικασίες επιβεβαίωσης των υπολοίπων της 31/12/2017.

## 2α.Επιταγές πληρωτέες

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Επιταγές Πληρωτέες	113.525,29	113.513,89
	<b><u>113.525,29</u></b>	<b><u>113.513,89</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο των επιταγών πληρωτέων αναλύεται ως εξής:

Αξιόγραφο	Ποσό
Επιταγής: 33042661-3	20.067,20
Επιταγής ΓΑ 420/2017	76.373,85
Επιταγής :ΓΑ 423/2017	16.434,64
Επιταγής :33042555-2	324,80
Επιταγής :33042627-3	324,80
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>113.525,29</b>

Το σύνολο των επιταγών εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση.

## 5.Υποχρεώσεις από φόρους τέλη

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Υποχρεώσεις από Φόρους Τέλη	457.288,89	498.057,17
	<b><u>457.288,89</u></b>	<b><u>498.057,17</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο
Φ.Π.Α	55.816,91
Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	6.019,21
Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	15.137,46
Χαρτόσημο και ΟΓΑ λοιπών αμοιβών τρίτων	50,14
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	175.768,70
Φόρος αμοιβών εργολάβων	976,83
Φόρος 1% επί προμηθειών καυσίμων	456,86
Φόρος 4%	1.280,27
Φόρος 8%	201.782,51
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>457.288,89</b>

Το σύνολο των ανωτέρω υποχρεώσεων από φόρους-τέλη εξοφλήθηκαν εντός της επόμενης χρήσης.

#### 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	96.331,38	276.465,36
	<b><u>96.331,38</u></b>	<b><u>276.465,36</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο
ΙΚΑ	91.566,94
ΤΣΜΕΔΕ	3.943,85
Κ.Υ.Τ.	820,59
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>96.331,38</b>

Το σύνολο των ανωτέρω υποχρεώσεων προς ασφαλιστικούς οργανισμούς εξοφλήθηκε εντός της επόμενης χρήσης.

#### 8. Πιστωτές διάφοροι

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Πιστωτές Διάφοροι	132.028,18	149.960,77
	<b><u>132.028,18</u></b>	<b><u>149.960,77</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	120.236,24
Δικαιούχοι αμοιβών	3.602,88
Εισφορά Αλληλεγγύης	397,31

Περιγραφή	Υπόλοιπο
Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του Τ.Π.&Δ.	283,40
Κράτηση υπέρ ΟΑΕΔ	1.986,88
Κράτηση υπέρ ΤΥΔΚ	325,61
Κράτηση υπέρ ΕΑΑΔΣΥ	598,10
Κράτηση υπέρ Ταχ. Ταμειευτηρίου	397,99
Υπέρ Συλλόγου	741,00
Διατροφές	2.061,65
ΕΜΔΥΔΑΣ	2,50
ΚΡΑΤΗΣΗ ΥΠΕΡ ΑΕΠΠ	794,62
ΚΡΑΤΗΣΗ ΥΠΕΡ ΕΣΗΔΗΣ	0,00
Δ.Ο.Υ.	600,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>132.028,18</b>

#### Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

##### 2. Έξοδα Χρήσεως Δουλευμένα

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Έξοδα Χρήσεως Δουλευμένα	10.598.629,71	10.560.003,96
	<b><u>10.598.629,71</u></b>	<b><u>10.560.003,96</u></b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού δουλευμένα (πληρωτέα)	393.579,65
Παροχές Τρίτων	161.050,77
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) αντισταθμιστικών - βιοαερίου	10.043.999,29
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>10.598.629,71</b>

Το ποσό των 393.579,65 αφορά Μισθοδοσίες προσωπικού οι οποίες πληρώθηκαν εντός της χρήσης αλλά ενταλματοποιήθηκαν στην επόμενη και αφορούσαν τη χρήση του 2017.

Η ανάλυση του ποσού 161.050,77 περιλαμβάνει έξοδα τα οποία τιμολογήθηκαν εντός του 2018, αλλά αφορούν την παρούσα χρήση.

Τέλος το ποσό των 10.197.137,81 αφορά :

Αντισταθμιστικά προς Δήμους ευρώ 9.867.500,00

Τα αντισταθμιστικά προς τους Δήμους καταβάλλονται από τον ΕΔΣΝΑ με βάση το άρθρο 17 του Ν. 4164/2013 με το οποίο ρυθμίστηκε για πρώτη φορά νομοθετικά το ζήτημα της επιβολής

αντισταθμιστικών οφελών υπέρ των Δήμων, στα όρια των οποίων λειτουργούν εγκαταστάσεις διαχείρισης απορριμμάτων.

Η πληρωμή των αντισταθμιστικών προς τους δικαιούχους Δήμους θα γίνεται ανάλογα με την ροή των εσόδων, δηλαδή της ετήσιας εισφοράς του ΕΔΣΝΑ.

Στη συνέχεια, το Διοικητικό Συμβούλιο του ΕΔΣΝΑ στην 2<sup>η</sup> Συνεδρίαση της 5<sup>ης</sup> Απριλίου 2017 (απόφαση ΑΔΣ 5/2017) ενέκρινε τη καταβολή αντισταθμιστικών για τη χρήση 2017 συνολικού ποσού ευρώ 39.470.000,00 ως εξής:

Α) Δήμος Φυλής ευρώ 36.270.000,00

Β) Δήμος Ασπροπύργου ευρώ 2.400.000,00

Γ) Δήμος Περάματος ευρώ 400.000,00

Δ) Δήμος Κερατσινίου ευρώ 400.000,00

Μέχρι την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού 31/12/2017, είχαν καταβληθεί στους παραπάνω Δήμους ευρώ 29.602.500,00, συνεπώς διενεργήθηκε πρόβλεψη δαπάνης για το υπολειπόμενο ποσό ευρώ 9.867.500,00.

Το υπόλοιπο ποσό ύψους 176.499,28 αφορά εισφορά προς το Δήμο Φυλής, ως συμβατική υποχρέωση, από το παραγόμενο βιοαέριο σε ποσοστό 70% του συνολικού εσόδου του συνδέσμου, το οποίο καταβλήθηκε την επόμενη χρήση, και το οποίο αφορά την περίοδο Σεπτέμβριο έως Δεκεμβρίου του 2017.

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

### Ι. ΕΣΟΔΑ

Περιγραφή	Υπόλοιπο
Έσοδα από την εκμίσθωση του δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στο ΧΥΤΑ ΦΥΛΗΣ	772.673,59
Προϊόν από εκποίηση χαρτιού κλπ προς ανακύκλωση	11.548,44
Έσοδα από εισφορές Δήμων μελών Ε.Δ.Σ.Ν.Α.	45.437.305,00
Προσαυξήσεις λόγω εκπρόθεσμου καταβολής χρεών (άρθρο 6, ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν. 2130/93)	1.524,76
Παράβολα	2.400,00
Προϋπολογ/να έσοδα από Φόρους-Εισφορές-Τέλη-Πρόστιμα-Προσαυξήσεις (Λ/58.72)	276.039,47
Έσοδα από Δήμους προς απόδοση αντισταθμιστικών	39.470.000,00
Λοιπά έσοδα από την εκμετάλλευση και παροχή υπηρεσιών	2.002.683,12
Έσοδα από συμβάσεις μεταφόρτωσης	852.065,42
Επιχορηγήσεις από ΕΣΠΑ	3.762.233,62
Έσοδα από την παραχώρηση υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ	1.260.000,00
Έσοδα από την εναλλακτική διαχείριση δημοτικών αποβλήτων συσκευασίας	340.906,15
Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	962.544,75
<b>Σύνολο :</b>	<b>95.151.924,32</b>

Από τον δειγματοληπτικό έλεγχο που διενεργήσαμε διαπιστώσαμε την ύπαρξη των προβλεπόμενων παραστατικών.

## II. ΕΞΟΔΑ

Τα έξοδα του ΕΔΣΝΑ αναλύονται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	691.217,94
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	27.393,29
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΟΣΤΟΥΣ ΑΜΕΣΩΝ ΥΛΙΚΩΝ</b>	<b>718.611,23</b>
Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	2.822.763,57
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	3.029.496,29
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	43.206,55
Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	231.128,89
Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	1.877.505,72
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	59.180,72
Δαπάνες πρόσληψης - εκπαίδευσης	4.430,40
<b>ΑΜΟΙΒΕΣ &amp; ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</b>	<b>8.067.712,14</b>
Αμοιβές και έξοδα Ελευθέρων Επαγγελματιών	422.823,98
Δαπάνες αιρετών	9.742,68
Αμοιβές και έξοδα μη ελευθέρων επαγγελματιών	203.563,36
<b>ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>636.130,02</b>
Τηλεπικοινωνίες	31.797,73
Ενοίκια - Μισθώματα	24.135,08
Ασφάλιστρα	78.914,13
Επισκευές και συντηρήσεις αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους	22.221.784,59
Επισκευές και συντηρήσεις αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους	7.268.303,68
Λοιπές παροχές τρίτων (ύδρευση, φωτισμός, καθαριότητα)	2.110.445,86
<b>ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>31.735.381,07</b>
Τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων	107.471,40
Διάφοροι φόροι - τέλη	175
<b>ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ</b>	<b>107.646,40</b>
Έξοδα μεταφορών	2.901,60
Οδοιπορικά έξοδα, αποζημίωση μετακινήσεως και έξοδα ταξιδιών	3.169,80
Δημόσιες σχέσεις	15.918,33
έξοδα φύλαξης χώρων ευθύνης ΕΔΣΝΑ	505.176,00
Συνδρομές	16.606,29
Έξοδα δημοσιεύσεων	8.348,86
Υποχρεωτικές εισφορές ΟΤΑ	39.470.000,00
Προαιρετικές δαπάνες ΟΤΑ	608.541,84
Διάφορα έξοδα	5.035,09
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ</b>	<b>40.635.697,81</b>
Αποσβέσεις κτιρίων-εγκαταστάσεων κτιρίων-Τεχνικών έργων	2.907.178,32
Αποσβέσεις μηχανημάτων-Τεχν. Έργων-Μηχανολογικού εξοπλισμού	267.059,06
Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων	226.734,36
Αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	94.050,73
Αποσβέσεις ασώματων ακινητοποιήσεων και εξόδων πολυετούς αποσβέσεως	10.137,72
<b>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>3.505.160,19</b>
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου	431.608,54
<b>ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ</b>	<b>431.608,54</b>

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>85.119.336,17</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ</b>	<b>85.837.947,40</b>

Από τον δειγματοληπτικό έλεγχο που διενεργήσαμε διαπιστώσαμε την ύπαρξη των προβλεπόμενων παραστατικών/δικαιολογητικών.

### III. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

#### Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων 21.839,53

#### Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Πιστωτικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	0,01
Έκτακτα γενικά έσοδα	3.493,55
Επιστροφές εν γένει χρημάτων	59.709,32
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>63.202,88</b>

#### Έσοδα από προβλέψεις ΠΟΕ

Λοιπές προβλέψεις εκμεταλλεύσεως 11.573.783,94

Οι λοιπές προβλέψεις εκμεταλλεύσεως αφορούν το καθαρό υπόλοιπο από τον αντιλογισμό προβλέψεων για ενδεχόμενες υποχρεώσεις που είχαν σχηματισθεί βάσει της επιστολής του Νομικού Συμβούλου έως την χρήση 2016 και του σχηματισμού νέας πρόβλεψης κατά την χρήση 2017. Παρατίθεται ανάλυση του ποσού.

Πρόβλεψη Χρήσης 2017 για ενδεχόμενες υποχρεώσεις	-5.888.369,69
Αντιλογισμός Προβλέψεων σχηματισμένων έως 31/12/2016	17.462.153,63
<b>Υπόλοιπο</b>	<b><u>11.573.783,94</u></b>

Οι προβλέψεις που αντιλογίσθηκαν βάσει της τελικής έκβασης αυτών, όπως μας κοινοποιήθηκαν από τον Νομικό Σύμβουλο του ΕΔΣΝΑ είναι οι κάτωθι:

ΥΠΟΘΕΣΗ	ΠΟΣΟ
ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ	14.669.636,44
ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ ΤΑΥΡΟΥ	1.252.978,06
ΔΗΜΟΣ ΠΕΤΡΟΥΠΟΛΗΣ	36.198,77
ΔΗΜΟΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ-ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ	772.484,16
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ	717.803,00
ΠΑΠΑΔΗΜΑΤΟΣ	13.053,20
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>17.462.153,63</b>

### Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	37.883,75
----------------------------	-----------

### Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Φορολογικά Πρόστιμα και Προσαυξήσεις	9.791,27
Επιστροφές Αχρεωστήτως Εισπραχθέντων Λοιπών Εσόδων	5.809,86
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>15.601,13</b>

### Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	1.423.425,75
---	--------------

Το ποσό αφορά την σχηματισθείσα κατά την χρήση 2017 πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις.

### ΑΛΛΟΤΡΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Υπάρχουν τέσσερα ακίνητα, η χρήση των οποίων έχει παραχωρηθεί στο Σύνδεσμο ως εξής:

Α) Το Υπουργείο Εθνικής Αμύνης, με την υπ' αρ. Φ/855.127.1/4/86/Σ.3967/2.6.1986 απόφασή του, κατόπιν έγκρισης από την Κτηματική Εταιρεία του Δημοσίου με την υπ' αριθ. 177/11.6.1986 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, παραχώρησε στον Ε.Σ.Δ.Κ.Ν.Α. την αποκλειστική χρήση 40 στρεμμάτων, με σκοπό την εγκατάσταση του Σταθμού Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων Σχιστού.

Β) Ο ΕΣΔΚΝΑ έχει επ' αόριστον την αποκλειστική χρήση 1.200 στρεμμάτων, δυνάμει της υπ' αριθ. 246423/5924 π.ε./07.02.1979 απόφασης του Υπουργείου Γεωργίας περί παραχώρησης δημόσιας δασικής έκτασης. Εντός της εν λόγω έκτασης βρίσκεται το Εργοστάσιο Μηχανικής Ανακύκλωσης (ΕΜΑ) Άνω Λιοσίων, ο Αποτεφρωτήρας Νοσοκομειακών Απορριμμάτων και άλλες εγκαταστάσεις της Ο.Ε.Δ.Α. Άνω Λιοσίων.

Γ) Ο Σύνδεσμος κατέστη νόμιμος κάτοχος του χώρου των 1.000 στρεμμάτων που βρίσκεται ο ΧΥΤΑ Φυλής, δυνάμει της 95/2004 απόφασης του δημοτικού συμβουλίου Φυλής, με την οποία εγκρίθηκε η παραχώρηση του χώρου του ΧΥΤΑ Φυλής προς τον ΕΣΔΚΝΑ, στον οποίο περιλαμβάνεται και της υπ' αριθ. πρωτ. 10757/20.10.2004 σύμβασης μεταξύ Δήμου Φυλής και ΕΣΔΚΝΑ, δια της οποίας υλοποιήθηκε η παραπάνω απόφαση.

Δ.) Με την υπ' αριθ. πρωτ. 922/11.04.2005 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Περιφέρειας Αττικής, με την οποία χορηγήθηκε έγκριση επέμβασης στον Ε.Σ.Δ.Κ.Ν.Α. σε δημόσια δασική (χορτολιβαδική) έκταση εμβαδού 672.680 τ.μ. στην περιοχή Σκαλιστήρι του Δήμου Φυλής. Η έκταση αυτή επικαλύπτεται με την έκταση που παραχωρήθηκε από το Δήμο Φυλής. Άρα, είτε θεωρηθεί δημόσια δασική έκταση, είτε δημοτική, η έκταση έχει παραχωρηθεί κατά χρήση στο Σύνδεσμο.



Θα θέλαμε να ευχαριστήσουμε το προσωπικό του ΕΔΣΝΑ για τη βοήθεια που μας παρείχαν κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας και της συντάξεως της παρούσας εκθέσεως ελέγχου.

Με τιμή

Γλυφάδα, 19 Ιουλίου 2019  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Π. Μανδηλαράς  
ΑΜ ΣΟΕΛ 13851  
ΑΡΓΩ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΕ  
Μεσσήνης 6, ΤΚ 16561, Γλυφάδα  
ΑΜ ΣΟΕΛ 184