

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΑΦΝΗΣ - ΥΜΗΤΤΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΘΕΜΑ: Έγκριση έκθεσης Ορκωτού
Λογιστή οικονομικού έτους 2018 για το
Ν.Π.Δ.Δ. Ο.Κ.Π.Δ.Υ.»

Α Π Ο Φ Α Σ Η Νο :6

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ : 9 ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ :0

Στη Δάφνη σήμερα την **8^η Ιανουαρίου 2021**, ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **10:00 π.μ - 12:00 μ.μ.** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Δάφνης Υμηττού, με τηλεδιάσκεψη και χρήση της τεχνολογίας του e-presence (www.epresence.gov.gr) κατόπιν της αριθμ. πρωτ: **11/04-01-2021** πρόσκλησης του κ. Δημάρχου – Προέδρου της Επιτροπής. Η πρόσκληση επιδόθηκε σε κάθε μέλος (τακτικά και αναπληρωματικά) της Οικονομικής Επιτροπής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/7-6-10 τεύχος Α') με τίτλο : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018 – «Πρόγραμμα Κλεισθένης Ι» και συμπληρώθηκε με το άρθρο 2 παρ.3 του Ν.4623/2019 και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 77 του Ν. 4555/2018 , ενώ παρίσταντο τα κατωτέρω μέλη:

Α/Α	ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΠΑΡΩΝ/ ΠΑΡΟΥΣΑ
ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ				
1	ΜΠΙΝΙΣΚΟΣ	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ-ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΝΑΙ
2	ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ	ΑΡΓΥΡΟΥΛΑ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ –ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
3	ΛΙΟΥΤΑΣ	ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
4	ΤΖΙΒΕΛΕΚΑΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
5	ΚΑΤΣΑΡΟΣ	ΘΕΟΔΩΡΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
6	ΣΤΑΥΡΙΑΝΟΥΔΑΚΗΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ-ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
7	ΝΤΙΝΟΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
8	ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ	ΗΛΙΑΣ-ΕΡΡΙΚΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
9	ΤΟΛΙΑ-ΚΗΠΟΥΡΟΥ	ΝΑΥΣΙΚΑ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ				
10	ΚΑΡΑΚΩΝΗ	ΒΑΡΒΑΡΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ (ΒΕΡΙΝΑ)	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
11	ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ	ΚΛΕΑΝΘΗ (ΚΛΕΙΩ)	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
12	ΤΣΙΛΙΦΗΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
13	ΓΙΑΝΝΑΚΟΥΡΑΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
14	ΘΑΝΟΥ	ΧΡΥΣΟΥΛΑ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
15	ΚΡΟΥΣΟΣ	ΜΕΝΕΛΑΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
16	ΤΣΟΥΤΣΟΥΡΑΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
17	ΜΠΟΚΑΡΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ

18	ΛΕΜΠΕΣΗΣ ΚΟΛΟΚΥΘΑΣ	ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
----	-----------------------	------------	---------------------------	-----

Η συνεδρίαση αυτή, πραγματοποιήθηκε υπό την προεδρία του Δημάρχου – Προέδρου κ. Αναστάσιου Αθ. Μπινίσκου, παρίσταντο δε τα παραπάνω **9** τακτικά μέλη.
Αφού δε ο κ. Δήμαρχος – Πρόεδρος διαπίστωσε απαρτία, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το 4^ο θέμα ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη του συμβουλίου το αριθμ.πρωτ.:2945/31-12-2020 έγγραφο του Ν.Π. με την επωνυμία Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης Υμηττού με το οποίο μας διαβιβάζετε η αρ. απόφαση 68/29-12-2020 με θέμα «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων για την απογραφή έναρξη 1-1-2018, λήξη 31-12-2018» ως εξής:

«



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ
ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΔΑΦΝΗΣ – ΥΜΗΤΤΟΥ

Ministry of Digital
Governance,
Electronic Republic
Date: 2020.12.31 11:58:22
User:
Location: Athens

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

13^η ΤΑΚΤΙΚΗ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΗΣ 29/12/2020

ΘΕΜΑ: «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων για την απογραφή έναρξη 1/1/2018, λήξης 31/12/2018».

ΑΠΟΦΑΣΗ Νο: 68

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ : 10

Στον Υμηττό σήμερα την **29^η Δεκεμβρίου 2020**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα 18:00 μ.μ. συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π. «Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης – Υμηττού», με τηλεδιάσκεψη μέσω σύζευξης σύμφωνα με την ΚΥΑ 429/20, ΦΕΚ 850/Β/13-3-20, κατόπιν της αριθμ. πρωτ: 2917/24.12.20 πρόσκλησης του κ. Προέδρου Δ.Σ., παρόντων των κ.κ. Μελών ως ακολούθως:

ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ 10

Α/Α	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΠΑΡΩΝ ΠΑΡΟΥΣΑ
1.	ΣΤΑΥΡΙΑΝΟΥΔΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΝΑΙ
2.	ΚΑΡΑΚΩΝΗ ΒΑΡΒΑΡΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΝΑΙ
3.	ΛΥΜΠΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
4.	ΘΑΝΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ	>>	ΟΧΙ
5.	ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	>>	ΝΑΙ
6.	ΣΤΕΦΑΝΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	>>	ΟΧΙ
7.	ΜΠΟΥΖΙΟΥΚΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ ΑΦΡΟΔΙΤΗ	>>	ΝΑΙ
8.	ΑΝΔΡΙΑΝΗ ΕΙΡΗΝΗ	>>	ΝΑΙ
9.	ΚΡΟΥΣΟΣ ΜΕΝΕΛΑΟΣ	>>	ΝΑΙ
10.	ΝΤΙΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	>>	ΟΧΙ
11.	ΡΟΥΣΣΟΥ ΚΑΛΛΙΡΟΗ	>>	ΝΑΙ
12.	ΜΙΟΥΚΑΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	>>	ΝΑΙ
13.	ΤΟΛΙΑ ΚΗΠΟΥΡΟΥ ΝΑΥΣΙΚΑ	>>	ΟΧΙ
14.	ΛΑΓΓΑ ΔΕΣΠΟΙΝΑ	>>	ΟΧΙ
15.	ΤΡΑΝΟΥΛΗ ΜΑΡΙΑ	>>	ΟΧΙ

ΑΝΑΠΑΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ

Α/Α	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΠΑΡΩΝ ΠΑΡΟΥΣΑ
1.	ΧΑΣΙΩΤΗ ΕΛΛΗ	>>	ΝΑΙ

Στη συνεδρίαση αυτή, στην οποία είχαν κληθεί νόμιμα και εμπρόθεσμα όλα τα μέλη, πραγματοποιήθηκε δε υπό την προεδρία του Προέδρου κ. Κωνσταντίνου Σ. Σταυριανουδάκη, παρίσταντο 10 τακτικά και αναπληρωματικά μέλη.

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

Αφού δε ο κ. Πρόεδρος διαπίστωσε απαρτία, καθόσον παρίσταντο το σύνολο των μελών, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης εισηγούμενος το 4ο θέμα ημερήσιας διάταξης και έθεσε υπόψη του σώματος
Κ.κ. Σύμβουλοι

Σας ενημερώνουμε πως οι Δήμοι και τα ΝΠΔΔ που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, να ορίζουν τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή και τον αναπληρωτή του μέχρι το τέλος Οκτωβρίου του έτους αυτού.

Η δαπάνη «Δαπάνη-αμοιβή ορκωτού ελεγκτή λογιστή για έλεγχο οικονομικών καταστάσεων», κρίνεται απαραίτητη προκειμένου να πραγματοποιηθεί ο έλεγχος της απογραφής έναρξης 1/1/2018 καθώς και ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018 του Οργανισμού Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης-Υμηττού, σύμφωνα με την υποπαρ. Α.1. του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 από 1.1.2016 υπόκειται σε υποχρεωτικό έλεγχο από ορκωτούς ελεγκτές μόνο οι επιχειρήσεις (οντότητες) που χαρακτηρίζονται μεσαίες ή μεγάλες, σύμφωνα με τα άρθρα 1, 2 του ν. 4308/2014 και σύμφωνα με τον Ν. 4449/2017 (ΦΕΚ Α' 7/24.01.2017,) υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, δημόσια εποπτεία επί του ελεγκτικού έργου και λοιπές διατάξεις.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου και των ΝΠΔΔ, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφορούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων και των ΝΠΔΔ. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο (Διοικητικό Συμβούλιο) και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.

Σύμφωνα με τα παραπάνω ο Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης Υμηττού σύναψε την αρ. 2981/21-11-2019 σύμβαση με την εταιρεία «ΓMS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ», ύστερα από την αρ. 2835/08-11-2019 πρόσκληση για υποβολή οικονομικής προσφοράς και την αρ. 211/20-11-2019 απόφαση προέδρου για ανάθεση στην ως άνω εταιρεία, ως την πιο συμφέρουσα, ώστε να προβεί στον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του ΝΠΔΔ και να καταρτίσει πιστοποιητικό ελέγχου, όπως και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα.

Ύστερα, λοιπόν, από τον έλεγχο του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή των οικονομικών καταστάσεων του Οργανισμού, συντάχθηκε η έκθεση ελέγχου που σας παρουσιάζουμε και παρακαλώ για την έγκρισή της, ώστε στη συνέχεια να αποσταλεί στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας Αττικής.

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΝΠΔΔ με τίτλο «Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Λάφνης-Υμηττού
για τη 3^η δημοτική χρήση (01.01.2018 – 31.12.2018)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2018 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής του Δήμου Λάφνης-Υμηττού. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η τρίτη χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των 2.496.038,79 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 28.186,87 Ευρώ και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 147.967,00 Ευρώ τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 2.672.192,66 Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαντήσεις	Ευρώ	64.504,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	2.430.631,78
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	903,01
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	2.496.038,79
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	28.186,87
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	147.967,00
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	176.153,87
	Γενικό Σύνολο	»	2.672.192,66

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	1.817.588,93
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	35.371,55
62	Παροχές τρίτων	»	108.751,85
63	Φόροι-τέλη	»	317,82
64	Διάφορα έξοδα	»	252.132,37
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	471,24
66	Αποσβέσεις παγίων	»	21.226,24
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	20.782,99
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	2.256.642,99
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	6.627,67
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	7.049,66
83	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	»	80.603,71
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	94.281,04
	Γενικό Σύνολο	»	2.350.924,03

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των 1.796.155,42 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των 459.654,25 Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των 362,08 Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 471,24 Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των 2.256.642,99 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού 6.627,67 Ευρώ, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 7.049,66 Ευρώ και οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα ποσού 80.603,71 Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των 2.350.924,03 Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού 2.672.192,66 Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού 2.350.924,03 Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2018 το οποίο ανέρχεται σε 321.268,63 Ευρώ. Σωρευτικά, το πλεόνασμα διαμορφώνεται σε

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

746.403,33 Ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να ανέρχεται σε 336.640,51 Ευρώ έναντι 15.633,76 Ευρώ της χρήσης 2017.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2018 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των 48.761,35 Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού 38.383,57 Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 10.377,78 Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των 108.201,29 Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε 7.721,14 Ευρώ.

Σύμφωνα με το υπ' αριθμ. Πρωτ. 12638/26-6-2015 έγγραφο του ΙΚΑ το νομικό πρόσωπο έχει υπαχθεί σε ρύθμιση οφειλών συνολικού ποσού 360.680,33 Ευρώ. Για την χρήση 2018 το βραχυπρόθεσμο ποσό διαμορφώνεται σε 28.953,24 Ευρώ και το μακροπρόθεσμο σε 215.545,37 Ευρώ.

9. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΔΡΕΗΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108 τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης του ΝΠΔΔ είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Μετά την απογραφή έναρξης στη περιουσία του νομικού προσώπου που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης δεν έγιναν μεταβολές κεφαλαίου.

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2018 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Alpha Bank και Εθνική Τράπεζα ποσού 816.097,28 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ΑΡΛΗΑ BANK	343.00.2001.000040	734.838,73
ΑΡΛΗΑ BANK	343.00.2001.000112	40.767,35
ΑΡΛΗΑ BANK	343.00.2001.000115	6.156,73
ΑΡΛΗΑ BANK	343.00.2001.000033	3.03
Εθνική Τράπεζα	115/507020-10	34.331,44
Σύνολο		816.097,28

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2018 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2018 (βάσει απολογισμού)	783.973,60
Πλέον: Ανείσπρακτες επιταγές	30.097,68
Πλέον: Λάθος Εθνικής Τράπεζας -Λάθος χρέωση του λογαριασμού του Δήμου αντί για του ΝΠΔΔ (χελ 525)	2.026,00
Σύνολο	816.097,28

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2018 (βάσει extrait τραπεζικής)	816.097,28
---	------------

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

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 3^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2018 - 31 Δεκεμβρίου 2018) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε 2.496.038,79 € έναντι 2.045.099,64 € της χρήσης 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 22,05%. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε 2.256.642,99 € έναντι 1.989.942,78 € στη χρήση 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 13,40%. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2018 ανήλθαν σε 176.153,87 € έναντι 62.784,98 € της χρήσης 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 180,57%. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε 94.281,04 € έναντι 44.302,07 € στη χρήση 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 112,81%.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους 98,92% στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2018 42.427,43 € έναντι 21.328,78 € στη χρήση 2017) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού προσώπου παρουσίασαν μείωση ύψους -9,28% (υπόλοιπο χρήσης 2018 323.746,66 € έναντι υπόλοιπου 356.893,73 € στη χρήση 2017).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης που αποτελείται από τέσσερις (4) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 15 Δεκεμβρίου 2020.

Ως εκ τούτου καλείται το Διοικητικό Συμβούλιο να εγκρίνει την έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αφού άκουσε την εισήγηση του κ. Προέδρου τη βρήκε νόμιμη, άκουσε τις τοποθετήσεις και τις απόψεις των μελών της επί της πρότασης και έχοντας υπόψη:

- το άρθρο 72 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/Α)
- Του Ν. 3463/2006 (Φ.Ε.Κ. 114/τ.Α' 8-6-2006) περί «Κυρώσεως του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Δ.Κ.Κ.)»
- Του Ν. 3861/2010 (Φ.Ε.Κ. 112/τ.Α'/13-7-2010) «Ενίσχυση της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο «Πρόγραμμα Διαύγεια» και άλλες διατάξεις».
- το Ν.4555/18, «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης - Εμβάθυνση της Δημοκρατίας - Ενίσχυση της Συμμετοχής - Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των Ο.Τ.Α. Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι» (ΦΕΚ 133/Α)
- την υποπαρ. Α.Ι. του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015
- τα άρθρα 1, 2 του ν. 4308/2014
- τον Ν. 4449/2017 (ΦΕΚ Α' 7/24.01.2017,)
- την αρ. 2981/21-11-2019 σύμβαση με την εταιρεία «ΤΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ»
- την υπ. αρ. πρωτ. 2874/15-12-20 έκθεση του ορκωτού λογιστή
- το υπ. αρ. πρωτ. 2875/15-12-20 προσάρτημα ισολογισμού 31ης Δεκεμβρίου 2018

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

- τον υπ. αρ. πρωτ. 2876/15-12-20 ισολογισμό 2018
 - Την εισήγηση του προέδρου.
- κατόπιν διαλογικής συζήτησης και αφού όλα τα μέλη διατύπωσαν τις απόψεις τους:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει

την έκθεση ελέγχου του ορκωτό ελεγκτή - λογιστή.

Η ανωτέρω απόφαση έλαβε:

- Οκτώ (08) θετικές ψήφους
- Μία (01) λευκή ψήφος του τακτικού μέλους του Συμβουλίου κ. Ρούσου Καλλιρόης, όπου τόνισε πως καταψήφισε τον προϋπολογισμό, άρα δίνει λευκή ψήφος και στον ισολογισμό.
- Μία (01) αρνητική ψήφος του τακτικού μέλους του Συμβουλίου που μειοψήφησαν είναι ο κ. Μπόκαρη Γεώργιου, όπου τόνισε πως καταψήφισε τον προϋπολογισμό, άρα καταψηφίζει και τον ισολογισμό.

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2018 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής του Δήμου Δάφνης-Υμηττού. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η τρίτη χρονιά από την εγκατάσταση του Διλογγραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των 2.496.038,79 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 28.186,87 Ευρώ και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 147.967,00 Ευρώ τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 2.672.192,66 Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	64.504,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	2.430.631,78
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	903,01
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	2.496.038,79
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	28.186,87
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	147.967,00
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	176.153,87

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

Γενικό Σύνολο	»	2.672.192,66
---------------	---	--------------

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	1.817.588,93
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	35.371,55
62	Παροχές τρίτων	»	108.751,85
63	Φόροι-τέλη	»	317,82
64	Διάφορα έξοδα	»	252.132,37
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	471,24
66	Αποσβέσεις παγίων	»	21.226,24
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	20.782,99
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	2.256.642,99
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	6.627,67
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	7.049,66
83	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	»	80.603,71
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	94.281,04
	Γενικό Σύνολο	»	2.350.924,03

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.796.155,42 Ευρώ**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **459.654,25 Ευρώ**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **362,08 Ευρώ** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **471,24 Ευρώ** (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **2.256.642,99 Ευρώ**.

Στο κυριπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **6.627,67 Ευρώ**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **7.049,66 Ευρώ** και οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα ποσού **80.603,71 Ευρώ**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των **2.350.924,03 Ευρώ**.

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού 2.672.192,66 Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού 2.350.924,03 Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2018 το οποίο ανέρχεται σε **321.268,63** Ευρώ. Σωρευτικά, το πλεόνασμα διαμορφώνεται σε **746.403,33** Ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να ανέρχεται σε **336.640,51** Ευρώ έναντι **15.633,76** Ευρώ της χρήσης 2017.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2018 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **48.761,35** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **38.383,57** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **10.377,78** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **108.201,29** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **7.721,14** Ευρώ.

Σύμφωνα με το υπ' αριθμ. Πρωτ. 12638/26-6-2015 έγγραφο του ΙΚΑ το νομικό πρόσωπο έχει υπαχθεί σε ρύθμιση οφειλών συνολικού ποσού **360.680,33** Ευρώ. Για την χρήση 2018 το βραχυπρόθεσμο ποσό διαμορφώνεται σε **28.953,24** Ευρώ και το μακροπρόθεσμο σε **215.545,37** Ευρώ.

9. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108 τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης του ΝΠΔΔ είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Μετά την απογραφή έναρξης στη περιουσία του νομικού προσώπου που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης δεν έγιναν μεταβολές κεφαλαίου.

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2018 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Alpha Bank και Εθνική Τράπεζα ποσού **816.097,28** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ΑΡΛΗΑ BANK	343.00.2001.000040	734.838,73
ΑΡΛΗΑ BANK	343.00.2001.000112	40.767,35
ΑΡΛΗΑ BANK	343.00.2001.000115	6.156,73
ΑΡΛΗΑ BANK	343.00.2001.000033	3.03
Εθνική Τράπεζα	115/507020-10	34.331,44
Σύνολο		816.097,28

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2018 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2018 (βάσει αιολογισμού)	783.973,60
Πλέον: Ανείσπρακτες επιταγές	30.097,68
Πλέον: Λάθος Εθνικής Τράπεζας -Λάθος χρέωση του λογαριασμού του Δήμου αντί για του ΝΠΔΔ (χεπ 525)	2.026,00
Σύνολο	816.097,28

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2018 (βάσει extract-τραπεζικής)	816.097,28
---	------------

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

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΑΔΑ: ΩΘΩΙΟΛΕΑ-ΣΒΓ

κατά τη 3^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2018 - 31 Δεκεμβρίου 2018) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε 2.496.038,79 € έναντι 2.045.099,64 € της χρήσης 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 22,05%. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε 2.256.642,99 € έναντι 1.989.942,78 € στη χρήση 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 13,40%. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2018 ανήλθαν σε 176.153,87 € έναντι 62.784,98 € της χρήσης 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 180,57%. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε 94.281,04 € έναντι 44.302,07 € στη χρήση 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 112,81%.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους 98,92% στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2018 42.427,43 € έναντι 21.328,78 € στη χρήση 2017) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού προσώπου παρουσίασαν μείωση ύψους -9,28% (υπόλοιπο χρήσης 2018 323.746,66 € έναντι υπόλοιπου 356.893,73 € στη χρήση 2017).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης που αποτελείται από τέσσερις (4) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 15 Δεκεμβρίου 2020.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 68/29-12-2020

Αναθέτει στον κ. Πρόεδρο τις παραπέρα ενέργειες σύμφωνα με το νόμο.

Αφού συντάχθηκε η παρούσα υπογράφεται από όλα τα μέλη που πήραν μέρος στη συνεδρίαση του Σώματος.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
ΚΩΝ/ΝΟΣ Σ. ΣΤΑΥΡΙΑΝΟΥΛΑΚΗΣ	ΚΑΡΑΚΩΝΗ ΒΑΡΒΑΡΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	ΚΡΟΥΣΟΣ ΜΕΝΕΛΛΟΣ ΛΥΜΠΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΝΔΡΙΑΝΗ ΕΙΡΗΝΗ ΜΠΟΥΖΙΟΥΚΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ ΡΟΥΣΣΟΥ ΚΑΛΛΙΡΟΗ ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΠΟΚΑΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΑΣΙΩΤΗ ΕΛΛΗ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΧΡΟΣΠΑΣΜΑ ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΝΤΙΝΟΣ Σ.ΣΤΑΥΡΙΑΝΟΥΛΑΚΗΣ

Στη συνέχεια κάλεσε το Σώμα όπως αποφασίσει σχετικά.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αφού άκουσε την εισήγηση του κ. Δήμαρχου - Προέδρου, άκουσε τις τοποθετήσεις και τις απόψεις των μελών της, και ειδικότερα των κ.κ. **Μαργαρίτη Ηλία – Ερρίκου** ο οποίος ανέφερε ότι δεν διαφωνούμε με τα στοιχεία του ισολογισμού αλλά με το πνεύμα και τη φιλοσοφία γενικότερα της οικονομικής πολιτικής που είμαστε υποχρεωμένοι να τηρούμε, διαφωνώντας με την πολιτική που αντιμετωπίζει το Δήμο σα μια επιχείρηση, μετρώντας απλά λογιστικά κέρδη και ζημίες, έχοντας διαφορετικές σκέψεις και ιδέες από αυτές που εφαρμόζονται στο δήμο, καταψηφίζουμε την Έγκριση έκθεσης Ορκωτού Λογιστή, **Τόλια - Κηπουρού Ναυσικάς** η οποία καταψηφίζει διότι είναι αντίθετη με το σκεπτικό του προϋπολογισμού και θεωρεί ότι θα πρέπει να καταργηθεί ο προϋπολογισμός του Νομικού Προσώπου και να ενταχθεί στο Δήμο και **Ντίνου Νικόλαου** ο οποίος δήλωσε ότι θα ψηφίσει «ΛΕΥΚΟ», έλαβε γνώση του περιεχομένου όλων των εγγράφων του σχετικού φακέλου και ειδικότερα του αριθμ. πρωτ 2945/31-12-2020 εγγράφου του Οργανισμού Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης Υμηττού, την απόφαση 68/29-12-2020 του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου, της αρ.2874/15-12-2020 έκθεσης ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, της αρ. 2880/16-12-2020 κατάσταση λογ/σμού γενικής εκμετάλλευσης (Λ/80), της αρ.2876/15-12-2020 ισολογισμός της 31-12-2020 – 3^η δημοτική χρήση (1-1-2018 έως 31-12-2018) και της αρ. 2875/15-12-2020 προσάρτημα ισολογισμού 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018 και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3463/20006 σε συνδυασμό με τις όμοιες του Ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και του Ν.4071/2012 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, του Ν.4555/2018 και του Ν.4735/2020, μετά από διαλογική συζήτηση, σκέφθηκε και ,

ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Εγκρίνει την έκθεση ορκωτού λογιστή οικονομικού έτους 2018 όπως αυτή προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου η οποία έχει ως εξής:

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΔΑΦΝΗΣ - ΥΜΗΤΤΟΥ

ΑΡΙΘΜ. ΠΡΩΤ. 2874
ΕΛΗΦΘΕΙ ΤΗΝ 15/12/2020

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης - Υμηττού

Έκθεση Ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "Ν.Π.Δ.Δ. Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης - Υμηττού" (ο Οργανισμός), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, 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 "Ν.Π.Δ.Δ. Οργανισμός Κοινωνικής πολιτικής Δάφνης - Υμηττού " κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Οργανισμό, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Οργανισμού για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2017 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 22/4/2019 έκθεση ελέγχου με σύμφωνη γνώμη.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, 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 οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί 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 τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των 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 Οργανισμού 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 Οργανισμό 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. Ειδικής:

- 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 Οργανισμού.
- 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 Οργανισμού 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 Οργανισμός 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.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2018. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το "Ν.Π.Δ.Δ. Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης - Υμηττού" και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 15/12/2020

tms

TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Μιχαλακοπούλου 91, 115 28 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 166



Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Υπερθεω

Θεόδωρος Ζερβός
Α.Μ. ΣΟΕΛ 17591

Η ανωτέρω απόφαση έλαβε 2 αρνητικές ψήφους των Δημοτικών Συμβούλων κ.κ. Μαργαρίτη Ηλία - Ερρίκου και της Τόλια – κηπουρού Ναυσικάς και Λευκό του Δημοτικού Συμβούλου κ. Ντίνου Νικόλαου.

Αναθέτει τις περεταίρω ενέργειες στον κ. Δήμαρχο.

Αφού συντάχθηκε η παρούσα υπογράφεται ως εξής:

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΑΘ.ΜΠΙΝΙΣΚΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΡΓΥΡΟΥΛΑ
ΛΙΟΥΤΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΤΖΙΒΕΛΕΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΣΤΑΥΡΙΑΝΟΥΔΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ
ΚΑΤΣΑΡΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΝΤΙΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ ΗΛΙΑΣ-ΕΡΡΙΚΟΣ
ΤΟΛΙΑ ΚΗΠΟΥΡΟΥ ΝΑΥΣΙΚΑ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ - ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΑΘ.ΜΠΙΝΙΣΚΟΣ