



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΑΦΝΗΣ - ΥΜΗΤΤΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΗΣ 10^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024

ΘΕΜΑ: Προέλεγχος Ισολογισμού οικ. έτους 2021 του πρώην ΝΠΔΔ « Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης – Υμηττού

Α Π Ο Φ Α Σ Η No :211

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ : 7

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ : 0

Σήμερα την **10η Δεκεμβρίου 2024**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα **10:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Δάφνης Υμηττού στο Δημοτικό Κατάστημα Δάφνης, στο γραφείο Δημάρχου 1^{ος} όροφος, Έλλης 16 & Κανάρη, κατόπιν της αριθμ. πρωτ:**19280/6-12-2024** πρόσκλησης του κ. Δημάρχου – Προέδρου της Επιτροπής. Η πρόσκληση επιδόθηκε σε κάθε μέλος (τακτικά και αναπληρωματικά , καθώς και τη Δημοτική Σύμβουλο με δικαίωμα συμμετοχής αλλά χωρίς δικαίωμα ψήφου,) της Δημοτικής 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 έχει τροποποιηθεί και ισχύει και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 77 του Ν. 4555/2018 , ενώ παρίσταντο τα κατωτέρω μέλη:

A/A	ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΠΑΡΩΝ/ ΠΑΡΟΥΣΑ
ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ				
1	ΤΣΙΛΙΦΗΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ-ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΝΑΙ
2	ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ	ΑΡΓΥΡΟΥΛΑ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ –ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
3	ΓΙΑΝΝΑΚΟΥΡΑΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
4	ΚΑΤΣΑΡΟΣ	ΘΕΟΔΩΡΟΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
5	ΤΖΙΒΕΛΕΚΑΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
6	ΜΠΙΝΙΣΚΟΣ	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	ΑΝΤΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
7	ΛΥΚΟΥ	ΣΟΦΙΑ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ				
8	ΜΠΟΥΖΗ	ΣΟΝΙΛΑ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
11	ΜΑΓΓΙΤΑΔΙΑΜΑΝΤΗ	ΑΝΔΡΙΑΝΑ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
12	ΑΔΑΜ	ΧΡΗΣΤΟΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
13	ΣΑΜΑΝΤΗΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
14	ΑΝΔΡΟΥΛΑΚΗΣ	ΑΝΔΡΕΑΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
15	ΧΡΙΣΤΙΝΑΚΗ	ΟΛΓΑ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ

Η συνεδρίαση αυτή, πραγματοποιήθηκε υπό την προεδρία του Δημάρχου – Προέδρου κ. Τσιλίφη Ε. Νικόλαου, παρίσταντο τα παραπάνω **7** τακτικά μέλη.

Στη συνεδρίαση συμμετείχε ως εκπρόσωπος παράταξης μειοψηφίας, αλλά χωρίς δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 74 παρ.10 του Ν.3852/2010 και την αριθ. 5/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, η Δημοτική Σύμβουλος Τόλια-Κηπουρού Ευθαλία (Ναυσικά)

Αφού ο κ. Δήμαρχος – Πρόεδρος διαπίστωσε απαρτία, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Κατσαρό Θεόδωρο προκειμένου να εισηγηθεί το 8^ο θέμα ημερήσιας διάταξης, όπως αυτό αναφέρεται στην ανωτέρω πρόσκληση.

Ο κ. Κατσαρός έθεσε υπόψη του Σώματος:

- το αριθμ.πρωτ.19190/5-12-2024 έγγραφο της Δ/σης Υπηρεσιών Νομικού Προσώπου, στο οποίο αναφέρονται τα εξής:

**«Έγκριση του ισολογισμού οικ. έτους 2021 του πρώην
ΝΠΔΔ « Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης – Υμηττού»**

ΕΚΘΕΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς τη Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Δάφνης-Υμηττού
για την 6^η δημοτική χρήση (01.01.2021 – 31.12.2021)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2021 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του π. 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 έκτη χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο π. ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του π. ΝΠΔΔ της χρήσεως 2021 ανήλθαν στο ποσό των **2.838.979,50 Ευρώ**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα – ανόργανα έσοδα ποσού **579,00 Ευρώ** τα συνολικά έσοδα του π. ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **2.839.558,50 Ευρώ**.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2021 έχει ως εξής :

72	Προσαυξήσεις εκπροθέσμου καταβολής χρεών	Ευρώ	403,75
73	Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης και παροχής υπηρεσιών	»	18.507,50
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	2.819.393,02
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	675,23
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	2.838.979,50
81.0 1	Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	»	579,00
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	579,00
	Γενικό Σύνολο	»	2.839.558,50

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2021 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	2.002.130,31
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	36.146,84
62	Παροχές τρίτων	»	154.914,43
63	Φόροι-τέλη	»	346,01
64	Διάφορα έξοδα	»	351.493,24

65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδότησεως	»	487,88
66	Αποσβέσεις παγίων	»	33.925,02
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	2.579.443,73
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	499,09
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	499,09
	Γενικό Σύνολο	»	2.579.942,82

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **2.027.051,90** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του π. ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του π. ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **546.525,70** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **5.378,25** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **487,88** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **2.579.443,73** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **499,09** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2021 ανήλθαν στο ποσό των **2.579.942,82** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2021 ποσού **2.839.558,50** Ευρώ, μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2021 ποσού **2.579.942,82** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2021 το οποίο ανέρχεται σε **259.615,68** Ευρώ. Σωρευτικά, διαμορφώνεται πλεόνασμα ύψους **718.452,91** Ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να ανέρχεται σε **308.690,09** Ευρώ έναντι **49.074,41** Ευρώ της χρήσης 2020.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του π. ΝΠΔΔ της 31.12.2021 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ. 16 και 19, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **296.136,81** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **155.635,80** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **140.501,01** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του π. ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **230.633,68** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **3.778,90** 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 2021 το βραχυπρόθεσμο ποσό διαμορφώνεται σε **28.953,24** Ευρώ, πλέον **52.765,71** Ευρώ ανεξόφλητο αντίστοιχο υπόλοιπο χρήσης 2020 ήτοι **81.718,95** Ευρώ και το μακροπρόθεσμο σε **128.685,65** 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 π. 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 31/12/2021 , ήτοι σύνολο € **938.953,00** , αναλύονται σε Ταμείο € **3.139,36** καθώς και καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Alpha Bank και Εθνική Τράπεζα ύψους ποσού € **935.813,64** και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
APLHA BANK	343.00.2001.000040	782.596,39
APLHA BANK	343.00.2001.000112 ΕΑΠ	66.565,25
APLHA BANK	343.00.2001.000155	-2.479,50
APLHA BANK	343.00.2001.000033	48.861,96
Εθνική Τράπεζα	115/507020-10	40.269,54
Σύνολο		935.813,64

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 31/12/2021 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2021 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ταμ. απολογισμός)	913.446,18
Πλέον: Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών (Λ/σμός 53.90)	25.512,82
ΣΥΝΟΛΟ	938.959,00
Μείον: Εισπράξεις προσαυξήσεων εκπροθέσμου καταβολής (ισοζύγιο πελατών Δημ. Λογ. ΕΜΠΟΡΙΚΟ)	- 6,00
Σύνολο	938.953,00

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2021 (βάσει λ/σμού 38 χρημ. διαθ.)	938.953,00
--	-------------------

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 6^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2021 ανήλθαν σε **2.838.979,50 €** έναντι **2.459.907,26 €** της χρήσης 2020 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **15,41%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2021 ανήλθαν σε **2.579.443,73 €** έναντι **2.472.568,26 €** στη χρήση 2020 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **4,32%**.

Τα έκτακτα - ανόργανα έσοδα και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων στη χρήση 2021 ανήλθαν σε **579,00 €** έναντι **3.238,32 €** της χρήσης 2020 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **82,12%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα - ανόργανα έξοδα και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων της χρήσης 2021 ανήλθαν σε **499,09 €** έναντι **1.003,78 €** στη χρήση 2020 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **50,28%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **118,85%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2021 € **278.580,89** έναντι **127.292,34 €** στη χρήση 2020) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού προσώπου παρουσίασαν αύξηση ύψους **24,01%** (υπόλοιπο χρήσης 2021 € **359.319,33** έναντι υπόλοιπου **289.747,79 €** στη χρήση 2020).

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.»

- Το από 5/12/2024 προσάρτημα ισολογισμού 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021 στο οποίο αναφέρονται τα εξής:

«ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021.
(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999).

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
11	Κτίρια και τεχνικά έργα	79,04 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	30.518,04 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	2.703,20 €
17	Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	624,74 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 2021	33.925,02 €

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:

Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:

Δεν υπάρχουν.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:

Δεν υπάρχουν.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:

Δεν υπάρχουν.

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

A) Μέσος όρος προσωπικού	100
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	41
Αορίστου	11
Ορισμένου χρόνου	47
Σύμβαση μίσθωσης έργου	1
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	2.002.130,31 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	895.621,88 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	131.525,47 €
Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	566.518,95 €
Γ4. Εργοδοτικές εισφορές	360.404,35 €
Γ5. Παρεπόμενες παρ. και έξοδα προσωπικού	47.709,66 €
Γ6. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	350,00 €

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

Έξοδα παράστασης Προέδρου, Αντιπροέδρου και Διοικητικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	11.200,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	11.200,00 €

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:

Δεν υπάρχουν.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφαλείες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:
Δεν υπάρχουν.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2020</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2021</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2021</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2020</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ</u> <u>2021</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2021</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u> <u>31/12/2021</u>
11	Κτίρια και τεχνικά έργα	0,00	7.890,12	7.890,12	0,00	79,04	79,04	7.811,08
12	Μηχανήματα	0,05	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,05
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	127.292,29	125.398,59	252.690,88	115.401,86	30.518,04	145.919,90	106.770,98
17	Κτιριακές εγκ/σεις κοινής χρήσ.	0,00	17.999,84	17.999,84	0,00	624,74	624,74	17.375,10
	Σύνολο	127.292,34	151.288,55	278.580,89	115.401,86	31.221,82	146.623,68	131.957,21

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

α) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	499,09
β) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Διάφορα έκτακτα έσοδα	579,00

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:
Δεν υπάρχουν.

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως. :

	Περιγραφή	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/202</u> <u>0</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩ</u> <u>Σ 2021</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2021</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΕΙΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2020</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕ</u> <u>ΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩ</u> <u>Σ 2021</u>	<u>ΣΥΝΟΛΙΚΕ</u> <u>Σ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΕΙΣ</u> <u>31/12/2021</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒ</u> <u>ΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u> <u>31/12/202</u> <u>1</u>
1 6	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	17.555,92	0,00	17.555,92	6.308,92	2.703,20	9.012,12	8.543,80

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:
Δεν υπάρχουν.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:
Δεν έγινε.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτώξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:
Δεν έγιναν.

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

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:
Δεν υπάρχουν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:
α) Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.
Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:
Δεν έγιναν.

γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.
γ1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4223/13 άρθρο 11 παρ.10 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2020, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2021), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

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

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.

27. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2021, ήτοι σύνολο **€ 938.953,00**, αναλύονται σε Ταμείο **€ 3.139,36** καθώς και καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Alpha Bank και Εθνική Τράπεζα ύψους ποσού **€ 935.813,64** και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ARLHA BANK	343.00.2001.000040	782.596,39
ARLHA BANK	343.00.2001.000112 ΕΑΠ	66.565,25
ARLHA BANK	343.00.2001.000155	-2.479,50
ARLHA BANK	343.00.2001.000033	48.861,96
Εθνική Τράπεζα	115/507020-10	40.269,54
Σύνολο		935.813,64

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 31/12/2021 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2021 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ταμ. απολογισμός)	913.446,18
Πλέον: Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών (Λ/σμός 53.90)	25.512,82
ΣΥΝΟΛΟ	938.959,00
Μείον: Εισπράξεις προσαυξήσεων εκπροθέσμου καταβολής (ισοζύγιο πελατών Δημ. Λογ. ΕΜΠΟΡΙΚΟ)	-
Σύνολο	938.953,00

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2021 (βάσει λ/σμού 38 χρημ. διαθ.)	938.953,00
--	-------------------

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

»

Κατόπιν των ανωτέρω παρακαλώ όπως αποφασίσουμε σχετικά.

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αφού άκουσε την εισήγηση του Αντιδημάρχου Οικονομικών Υπηρεσιών, άκουσε τις τοποθετήσεις και τις απόψεις των μελών της, έλαβε γνώση του περιεχομένου των εγγράφων του σχετικού φακέλου και του αριθμ. πρωτ. 19190/5-12-2024 έγγραφο της Δ/σης Υπηρεσιών Νομικού Προσώπου, του από 5-12-2024 προσαρτήματος ισολογισμού 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, κι έχοντας υπόψη τις σχετικές διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (ΦΕΚ 114/Α) σε συνδυασμό με προς όμοιες του Ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, του Ν.5056/2023, μετά από διαλογική συζήτηση,

ΟΜΟΦΩΝΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Α) Προβαίνει στον προέλεγχο οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2021, (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) του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. « **Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης – Υμηττού», όπως αυτές συντάχθηκαν από τη Διεύθυνση Υπηρεσιών Νομικού Προσώπου που είχε την ευθύνη για την εργασία αυτή.**

Β) Αναθέτει στη Διεύθυνση Υπηρεσιών Νομικού Προσώπου του Δήμου τις παραπέρα ενέργειες προκειμένου να υποβληθούν οι οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2021, στο Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με το Ν. 3463/2006.

Αφού συντάχθηκε η παρούσα υπογράφεται ως εξής:

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΣΙΛΙΦΗΣ Ε. ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΡΓΥΡΟΥΛΑ
ΓΙΑΝΝΑΚΟΥΡΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΚΑΤΣΑΡΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΤΖΙΒΕΛΕΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΜΠΙΝΙΣΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΛΥΚΟΥ ΣΟΦΙΑ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ - ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΣΙΛΙΦΗΣ Ε. ΝΙΚΟΛΑΟΣ