



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΑΦΝΗΣ - ΥΜΗΤΤΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΗΣ 17^{ης} Φεβρουαρίου 2025

ΘΕΜΑ: Προέλεγχος Ισολογισμού οικ. έτους 2023 του πρώην ΝΠΔΔ « Οργανισμός Κοινωνικής Πολιτικής Δάφνης – Υμηττού

Α Π Ο Φ Α Σ Η Νο :29

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ : 7

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ : 0

Σήμερα την **17η Φεβρουαρίου 2025**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **9:30** 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: **2663/13-2-2025** 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	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
5	ΤΖΙΒΕΛΕΚΑΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
6	ΜΠΙΝΙΣΚΟΣ	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	ΑΝΤΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
7	ΛΥΚΟΥ	ΣΟΦΙΑ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ				
8	ΜΠΟΥΖΗ	ΣΟΝΙΑ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
11	ΜΑΓΓΙΤΑ ΔΙΑΜΑΝΤΗ	ΑΝΔΡΙΑΝΑ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
12	ΑΔΑΜ	ΧΡΗΣΤΟΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ –ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
13	ΣΑΜΑΝΤΗΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ–ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
14	ΑΝΔΡΟΥΛΑΚΗΣ	ΑΝΔΡΕΑΣ	ΔΗΜ. Σ/ΛΟΣ – ΑΝΑΠ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
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 και αναπληρωματικά 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 εισηγούμενος το **5^ο θέμα** ημερήσιας διάταξης, όπως αυτό αναφέρεται στην ανωτέρω πρόσκληση και έθεσε υπόψη του Σώματος:

- το αριθμ.πρωτ.2199/6-2-2025 έγγραφο της Δ/σης Υπηρεσιών Νομικού Προσώπου, στο οποίο αναφέρονται τα εξής:

«**Προς τη Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Δάφνης-Υμηττού**
για την 8^η δημοτική χρήση (01.01.2023 – 31.12.2023)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2023 ήταν μία κρίσιμη 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 χρήση που πέρασε ήταν η όγδοη δημοτική χρήση 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 2023 ανήλθαν στο ποσό των **2.862.072,68** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα – ανόργανα έσοδα ποσού **30.707,39** Ευρώ και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού Ευρώ **17.187,97** τότε τα συνολικά έσοδα του π. ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **2.909.968,04** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής :

72	Προσαυξήσεις εκπροθέσμου καταβολής χρεών	Ευρώ	0,00
73	Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης και παροχής υπηρεσιών	»	56.181,50
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	2.800.813,40
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	5.077,78
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	2.862.072,68
81.0 1	Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	»	30.707,39
82.0 1	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	17.187,97
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	47.895,36
	Γενικό Σύνολο	»	2.909.968,04

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	2.165.895,37
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	88.797,35
62	Παροχές τρίτων	»	366.360,27
63	Φόροι-τέλη	»	421,20
64	Διάφορα έξοδα	»	740.980,65
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	781,18
66	Αποσβέσεις παγίων	»	56.814,77
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	3.420.050,79
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	155,02
82.07	Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	»	225,00
	Σύνολο Έκτακτων-Ανόργανων εξόδων & εξόδων προηγ. χρ.	»	380,02

	Γενικό Σύνολο	»	3.420.430,81
--	----------------------	----------	---------------------

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **2.662.259,98** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του π. ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του π. ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **741.403,75** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **15.605,88** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **781,18** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **3.420.050,79** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα - ανόργανα έξοδα και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **380,02** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **3.420.430,81** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2023 ποσού **2.909.968,04** Ευρώ, μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023 ποσού **3.420.430,81** Ευρώ αποτελεί το **Λογιστικό** έλλειμμα της χρήσεως 2023 το οποίο ανέρχεται σε **510.462,77** Ευρώ. Σωρευτικά, διαμορφώνεται επίσης έλλειμμα ύψους **99.956,68** Ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να καθίσταται αρνητικό και να ανέρχεται σε **- 244.201,92** Ευρώ έναντι **208.550,33** Ευρώ της χρήσης 2022.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του π. ΝΠΔΔ της 31.12.2023 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ. 16 και 19, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **800.009,16** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **254.849,38** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **545.159,78** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του π. ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **535.490,49** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **5.612,88** Ευρώ.

Σύμφωνα με το υπ' αριθμ. Πρωτ. 12638/26-6-2015 έγγραφο του ΙΚΑ το π. νομικό πρόσωπο έχει υπαχθεί σε ρύθμιση οφειλών συνολικού ποσού **360.680,33** Ευρώ. Για την χρήση 2023 το βραχυπρόθεσμο ποσό διαμορφώνεται σε **28.953,24** Ευρώ, πλέον **110.672,19** Ευρώ ανεξόφλητο αντίστοιχο υπόλοιπο χρήσης 2022 ήτοι **139.625,43** Ευρώ και το μακροπρόθεσμο σε **70.779,17** 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 π. νομικού προσώπου που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης δεν έγιναν μεταβολές κεφαλαίου.

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του π. νομικού προσώπου την 31/12/2023, ήτοι σύνολο **€ 226.518,57**, αναλύονται σε Ταμείο **€ 4.940,86** καθώς και καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Alpha Bank και Εθνική Τράπεζα ύψους ποσού **€ 221.577,71** και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
---------	---------------------	------

APLHA BANK	343.00.2001.000040	38.110,43
APLHA BANK	343.00.2001.000112 ΕΑΠ	0,00
APLHA BANK	343.00.2001.000155	10.054,00
APLHA BANK	343.00.2001.000033	94.150,68
Εθνική Τράπεζα	115/507020-10	0,27
Τράπεζα Ελλάδος	24 - 26187315	79.262,33
Σύνολο		221.577,71

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του π. νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το π. νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2023 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2023 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ταμ. απολογισμός)	201.011,75
Πλέον: Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών (Λ/σμός 53.90)	25.512,82
ΣΥΝΟΛΟ	226.524,57
Μείον: Εισπράξεις προσαυξήσεων εκπροθέσμου καταβολής (ισοζύγιο πελατών Δημ. Λογ. ΕΜΠΟΡΙΚΟ)	-
Σύνολο	226.518,57

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2023 (βάσει λ/σμού 38 χρημ. διαθ.)	226.518,57
--	-------------------

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

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του π. 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 8^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2023 - 31 Δεκεμβρίου 2023) η οικονομική κατάσταση του π. νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2023 ανήλθαν σε **2.862.072,68 €** έναντι **2.634.192,99 €** της χρήσης 2022 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **8,65%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2023 ανήλθαν σε **3.420.050,79 €** έναντι **2.950.456,82 €** στη χρήση 2022 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **15,92%**.

Τα έκτακτα - ανόργανα έσοδα και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων στη χρήση 2023 ανήλθαν σε **47.895,36 €** έναντι **8.367,89 €** της χρήσης 2022 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **472,37%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα - ανόργανα έξοδα και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων της χρήσης 2023 ανήλθαν σε **380,02 €** έναντι **50,88 €** στη χρήση 2022 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **646,89%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **30,09%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2023 **€ 782.453,24** έναντι **597.660,81 €** στη χρήση 2022) και οι συνολικές υποχρεώσεις του π. νομικού προσώπου παρουσίασαν αύξηση ύψους **57,64%** (υπόλοιπο χρήσης 2023 **€ 606.269,66** έναντι υπόλοιπου **384.588,51 €** στη χρήση 2022).

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»

Κατόπιν των ανωτέρω παρακαλώ όπως αποφασίσουμε σχετικά.

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αφού άκουσε την εισήγηση του κ. Δημάρχου – Προέδρου , άκουσε τις τοποθετήσεις και τις απόψεις των μελών της, έλαβε γνώση του περιεχομένου των εγγράφων του σχετικού φακέλου και του αριθμ. πρωτ. 2199/6-2-2025 έγγραφο της Δ/σης Υπηρεσιών Νομικού Προσώπου, του από 30-12-2024 προσαρτήματος ισολογισμού 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, 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,

ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Α) Προβαίνει στον προέλεγχο οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2023, (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 περαιτέρω ενέργειες προκειμένου να υποβληθούν οι οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2023, στο Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με το Ν. 3463/2006.

Στην ανωτέρω απόφαση ψήφισαν «ΚΑΤΑ» οι δημοτικοί σύμβουλοι και μέλη της επιτροπής κ.κ Λύκου Σοφία και Ανδρουλάκης Ανδρέας

Αφού συντάχθηκε η παρούσα υπογράφεται ως εξής:

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ – ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΣΙΛΙΦΗΣ Ε. ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΡΓΥΡΟΥΛΑ
ΓΙΑΝΝΑΚΟΥΡΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΤΖΙΒΕΛΕΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΛΥΚΟΥ ΣΟΦΙΑ
ΑΔΑΜ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΑΝΔΡΟΥΛΑΚΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ