



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΣΥΝΘΕΣΗ 33 ΜΕΛΗ

Απόσπασμα από το 4ο Πρακτικό
Αριθμός Απόφασης: 20
Συνεδρίαση: 20 Φεβρουαρίου 2023

Στο Μοσχάτο σήμερα **20 Φεβρουαρίου 2023** ημέρα **Δευτέρα** με ώρα **έναρξης 19:30** συνήλθε σε **τακτική μεικτή συνεδρίαση** στην αίθουσα του Δημοτικού Συμβουλίου στο Πολιτιστικό Κέντρο Μοσχάτου (Σολωμού & Κωνσταντινουπόλεως), που έλαβε χώρα **(δια ζώσης και μέσω τηλεδιάσκεψης)**, σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν. 4954/2022 (ΦΕΚ 136/9-7-2022), ύστερα από την υπ' αριθ. **3167** έγγραφη πρόσκληση του κ. Προέδρου που επιδόθηκε νόμιμα σε όλα τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου και στον κο Δήμαρχο στις **16 Φεβρουαρίου 2023**. Στη συνεδρίαση ήταν παρών ο Δήμαρχος κ. Ανδρέας Γ. Ευθυμίου. Πρακτικά τήρησε ο υπάλληλος του Δήμου Δημήτριος Πάλλης.

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. ΔΕΙΞΙΜΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗΜΩΝ	1. ΚΑΡΥΔΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
2. ΦΕΛΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	2. ΚΕΛΕΣΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
3. ΝΤΕΡΕΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	3. ΤΣΕΛΙΟΥ ΜΑΡΙΑ
4. ΣΑΒΒΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	4. ΚΑΡΑΒΙΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
5. ΛΟΥΚΑΚΗ ΚΟΥΤΣΟΥΚΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ	5. ΣΙΩΚΑΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
6. ΚΡΕΜΜΥΔΑ ΑΝΝΑ	6. ΚΟΤΖΑΜΠΑΣΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
7. ΓΡΟΥΜΠΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	7. ΧΑΛΚΙΔΗΣ ΣΥΜΕΩΝ
8. ΜΕΛΙΣΤΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	8. ΚΟΛΛΙΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
9. ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΥΡΟΣ	9. ΚΟΝΙΔΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
10. ΖΩΤΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	10. ΠΕΛΕΚΗ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ
11. ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΙΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	11. ΛΟΥΡΑΝΤΟΣ ΙΑΣΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
12. ΜΠΟΥΤΣΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	12. ΠΕΦΑΝΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ
13. ΠΑΡΣΑΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	13. ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
14. ΚΑΖΑΝΤΖΗΣ ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ	14. ΚΑΡΑΦΩΤΙΑΣ ΠΕΤΡΟΣ
15. ΒΟΛΙΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	
16. ΔΟΛΙΑΝΙΔΗ (ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗ) ΧΡΙΣΤΙΝΑ	
17. ΣΥΡΙΑΝΟΥ ΑΝΤΩΝΙΑ	
18. ΜΠΙΛΙΝΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	
19. ΣΟΥΤΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία με τα πιο πάνω δεκαεννέα (19) μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

- Κατά την διάρκεια συζήτησης του 1^{ου} τακτικού θέματος προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Χριστίνα-Αικατερίνη Καρύδη Ελευθερία Πελέκη και Γεράσιμος Πεφάνης.
- Κατά την διάρκεια συζήτησης του 4^{ου} τακτικού θέματος προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Δημήτριος Κελεσίδης, Μαρία Τσέλιου και Ιάσων-Αναστάσιος Λουράντος.
- Κατά την διάρκεια συζήτησης του 10^{ου} τακτικού θέματος προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος Ευάγγελος Κοτζαμπασάκης.

Στη συνεδρίαση συμμετείχε ο Πρόεδρος της Κοινότητας Μοσχάτου κ. Γεώργιος Σφυρόρας.

ΘΕΜΑ 3^ο: Λήψη απόφασης για έγκριση Ισολογισμού του ΝΠΔΔ «ΔΟΠΑΚΑ» του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου χρήσης 2019, σύμφωνα και με την υπ' αριθμ. 5/2023 απόφασή του.

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Μοσχάτου –Ταύρου την υπ' αριθμ. 5/2023 απόφαση του ΔΟΠΑΚΑ , η οποία έχει ως εξής:



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ**

Ministry of Digital
Governance,
Hellenic Republic

Digitally signed by Ministry
of Digital Governance,
Hellenic Republic
Date: 2023.02.13 13:53:22
EET
Reason:
Location: Athens

ΑΔΑ: 6094ΟΚΗΠ-Η22

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της από **13/02/2023** συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

Αριθμός απόφασης **5/2023**

ΘΕΜΑ: «ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΓΙΑ ΈΓΚΡΙΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2019»

Στον Ταύρο σήμερα **13 Φεβρουαρίου 2023**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα έναρξης **09:00** με λήξη **11:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, που έλαβε χώρα δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν.4830/2021 (ΦΕΚ 169/18.09.21/τεύχος Α΄) ύστερα από την υπ' αριθμόν **212/09-02-2023** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου, που δόθηκε σε όλα τα μέλη του ΔΣ. Πρακτικά τήρησε η ειδική γραμματέας Πλάκα Κων/να.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου 15 μελών ήταν παρόντα τα 9 και ενώ μέχρι σήμερα δεν έχει υποδειχθεί εκπρόσωπος των εργαζομένων ως μέλος του Δ.Σ (κατ' άρθρ. 240 ν. 3463/2006), παρά το ότι εγκαίρως ζητήθηκε εγγράφως η υπόδειξή του (με αριθ. πρωτ. 1695/30.11.2021 ανακοίνωση του ΔΟΠΑΚΑ), κατά τούτο είναι νόμιμη η συγκρότηση του Δ.Σ, σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ. 1 ν. 2690/1999 (εφόσον τα υπόλοιπα μέλη επαρκούν ώστε να υπάρχει απαρτία) και συγκεκριμένα :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1 Λουκάκη Δέσποινα (Πρόεδρος)
- 2 Χατζηαντωνίου Παναγιώτης (Αντιπρόεδρος)
- 3 Ζώταλης Δημήτριος
- 4 Καζαντζής Σταμάτιος
- 5 Παπαδοπούλου Δήμητρα
- 6 Γεωργάκη Αμαλία
- 7 Ναυπλιώτη Καλλιόπη
- 8 Λαζαρίδου Τζανάκου Αναστασία (Νατάσα)
- 9 Φουσκολαγουδάκης Εμμανουήλ

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1 Κολύβα Αικατερίνη
- 2 Πιπερίδου-Γαβαλά Ζαμπία
- 3 Πυρράκης Βασίλειος
- 4 Παπαδημητρίου Μαρία
- 5 Μπακιρτζή Αγγελική

Η Πρόεδρος εισηγούμενη το θέμα της ημερήσιας διάταξης υποβάλλει στα μέλη την εισήγηση της προϊσταμένης του Οικονομικού - Διοικητικού τμήματος, η οποία έχει ως εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Δ.Κ.Κ) και τα άρθρα 72 και 266 του Ν.3852/2010 (Πρόγραμμα Καλλικράτης), οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα Χρήσεως κάθε Οικονομικού Έτους στην Οικονομική Επιτροπή ή στο Διοικητικό Συμβούλιο, για προέλεγχο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης, και αφού ελεγχθούν από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του ΝΠΔΔ, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του (Έκθεση Ελέγχου), ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν το ΝΠΔΔ 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 του 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 (Έκθεση Ελέγχου), ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου (Αναλυτική Έκθεση Ελέγχου), στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχό του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού παραλάβει τον απολογισμό ή και τον ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσεως και την έκθεση διαχείρισεως αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση του απολογισμού ή και του ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις του σχετικά με αυτόν.

Κατόπιν των ανωτέρω, καλούμαστε να εγκρίνουμε τον εν λόγω ισολογισμό χρήσης 01/01/2019 - 31/12/2019, το προσάρτημα του ισολογισμού και την έκθεση διαχείρισεως χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ. «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ» ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ, προκειμένου να διαβιβαστούν στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση και ψήφιση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπ όψη του τις ισχύουσες διατάξεις την αναφερόμενη εισήγηση και τα υποβληθέντα στοιχεία, συντάσσει έκθεση που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου
για τη 9^η δημοτική χρήση (01.01.2019 - 31.12.2019)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2019 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ ΔΟΠΑΚΑ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 9^η 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 2019 ανήλθαν στο ποσό των **1.637.550,08** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **55.813,63** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.693.363,71** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	110.597,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.521.419,02
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	4.903,30
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	630,76
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	1.637.550,08
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	54.258,97
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	440,04
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	1.114,62
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	55.813,63
	Γενικό Σύνολο	»	1.693.363,71

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	1.474.405,42
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	47.448,70
62	Παροχές τρίτων	»	54.016,36
63	Φόροι-τέλη	»	459,82
64	Διάφορα έξοδα	»	121.289,78
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	733,72
66	Αποσβέσεις παγίων	»	1.416,12
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	20.014,22
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	1.719.784,14
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	2.341,97
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.945,87
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	4.287,84
	Γενικό Σύνολο	»	1.724.071,98

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.187.969,83** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **531.080,59** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **733,72** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.719.784,14** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **4.287,84** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των **1.724.071,98** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού **1.693.363,71** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού **1.724.071,98** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2019 το οποίο ανέρχεται σε **-30.708,27** Ευρώ. Σωρευτικά, το έλλειμμα, διαμορφώνεται σε **-33.783,36** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να ανέρχεται σε **-157.864,44** ευρώ έναντι **-127.068,53** της χρήσης 2018.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2019 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **74.264,34** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **57.800,39** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **16.463,95** Ευρώ.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **82.194,30** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **456,97** Ευρώ.

8. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2019 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις EUROBANK ΚΑΙ ALPHA BANK ποσού 206.058,33 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	GR4502600550000610200545128	50.912,61 €
EUROBANK	GR5802600550000630200034576	1,69 €
EUROBANK	GR6302600550000670200033805	155.123,05 €
ALPHA BANK	345-00-2001-000043	20,98 €
Σύνολο		206.058,33 €

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 31/12/2019 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2019 (βάσει απολογισμού)	193.020,38
Κρατήσεις Δεκεμβρίου 2019 που τακτοποιούνται στο επόμενο έτος.	1.577,67
Διαφορά προμηθειών ΧΕ 65/2017 προς τακτοποίηση	0,80
Φόρος τόκων 2017 προς τακτοποίηση	-0,07
Διαφορά φόρου Μαΐου 2014 προς τακτοποίηση	0,14
Διαφορές στρογγυλοποίησης φόρου προμηθευτών 2019 προς τακτοποίηση	0,01
Διαφορά ΙΚΑ 2013 προς τακτοποίηση	9,24
Διαφορά από πληρωμή ΧΕ 277-326/ 21-12-2012	-245,27
Διαφορά από πληρωμή φόρου προμηθευτών για τα ΕΞΧΕ 168,169/2012	-72,88
Διαφορά από πληρωμή φόρου προμηθευτών 2016,2017,2018	-0,03
Αδιευκρίνιστη διαφορά ετών έως 2016	11.768,34
Σύνολο	206.058,33
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2019 (βάσει extrait τραπεζής)	206.058,33
Διαφορά Ελέγχου	0,00

9. 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 9^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **1.637.550,08 €** έναντι **1.702.072,94 €** της χρήσης 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **3,79%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε

1.719.784,14 € έναντι **1.758.122,86 €** στη χρήση 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **2,18%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2019 ανήλθαν σε **55.813,63 €** έναντι **9.588,70 €** της χρήσης 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **482,08%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **4.287,84 €** έναντι **0,00€** στη χρήση 2018 και παρουσίασαν αύξηση.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **16,74%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2019 **70.795,74 €** έναντι **60.641,74 €** στη χρήση 2018) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού προσώπου παρουσίασαν μείωση ύψους **38,47%** (υπόλοιπο χρήσης 2019 **82.194,30 €** έναντι υπόλοιπου **133.580,59 €** στη χρήση 2018).

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.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την έκθεση ισολογισμού και τα αποτελέσματα χρήσης 2019 του ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου.

Η παρούσα απόφαση – έκθεση υποβάλλεται προς έγκριση, στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου.

Η απόφαση αυτή έλαβε α/α **5**

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές Αντίγραφο
Ταύρος 13/02/2023
Η Πρ/νη Τμήματος

ΠΛΑΚΑ ΚΩΝ/ΝΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ ΔΟΠΑΚΑ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Α/Β0)									
31 ης Δεκεμβρίου 2019									
Χρέωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2019		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2018		Πίστωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2019		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2018	
4. Οργανικά έσοδα					1. Έσοδα κύριας δραστηριότητας				
60 Αμοιβές και έσοδα προσωπικού	1.474.405,42		1.427.480,38		72 Έσοδα από φόρους,εισφορές,τέλη	110.597,00	110.597,00	124.102,00	124.102,00
61 Αμοιβές και έσοδα τρίτων	47.448,70		49.632,71		2. Λοιπά οργανικά έσοδα				
62 Παροχές τρίτων	54.016,36		139.594,20		74 Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.521.419,02		1.072.801,76	
63 Φόροι - Τέλη	459,82		470,00		75 Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσοδα	4.903,30		504.569,10	
64 Διαφόρα έσοδα	121.289,78		107.364,42		76 Έσοδα κεφαλαίων	630,76	1.526.953,08	600,08	1.577.970,94
65 Τόκοι και συναφή έσοδα	735,72		744,11						
66 Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	1.416,12		10.877,38						
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	20.014,22	1.719.784,14	21.959,66	1.758.122,86			1.637.550,08		1.702.072,94
Συνολικό κόστος		1.719.784,14		1.758.122,86					
Συνολικό κόστος εσόδων		1.719.784,14		1.758.122,86					
80.00 Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00	80.00 Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως		82.234,06		56.049,92

Ο Οικονομικός Σύμβουλος

Η προϊσταμένη Οικονομικών Υπηρεσιών

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Καραγιάννης Αθ. Στυλιανός
ΑΙ 569279

Πλάκα Κωνσταντίνα

Λουκάκη Δέσποινα

ΑΔΑ: 6094ΟΚΗΠ-Η22

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ
ΣΥΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 - 9η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019						Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018					
Αξία κτήσης		Αποσβέσεις		Αναπόσβεστη αξία		Αξία κτήσης		Αποσβέσεις		Αναπόσβεστη αξία	
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ					
4.Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως						I. Κεφάλαιο					
3.468,60		2.827,34		641,26		3.468,60		2.374,70		1.093,90	
3.468,60		2.827,34		641,26		3.468,60		2.374,70		1.093,90	
Γ.ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διαφορές παγίων					
II.Ενομήσιμες ακινήσεις						3.Διαφορές παγίων					
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχανολογικός εξοπλισμός						2,45					
11.379,60		1.475,56		9.904,04		1.225,60		1.225,56		0,04	
5.Μεταφορικά μέσα						2,45					
0,02		0,00		0,02		0,02		0,00		0,02	
6.Επιπλά και λοιπές εξοπλισμούς						2,45					
59.416,12		53.497,49		5.918,63		59.416,12		52.784,01		6.632,11	
70.795,74		54.973,05		15.822,69		60.641,74		54.009,57		6.632,17	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠI)						Σύνολο ίδιων κεφαλαίων(Α+ΑII+ΑIV)					
15.822,69						6.632,17					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ					
II.Απαιτήσεις						1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εσόδου από την υπηρεσία					
5.Χρεωστές διάφοροι						248.348,63					
456,97				456,97		605,42				228.334,41	
456,97				456,97		605,42				9.986,00	
IV.Διαθέσιμα						Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας						II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.					
206.058,33				206.058,33		283.376,89				80.097,40	
206.058,33				206.058,33		283.376,89				128.446,43	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)						1.Προμηθευτές					
206.515,30						5.Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη					
						170,40					
						6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί					
						10,32					
						8.Πιστωτές διάφοροι					
						1.916,18					
						82.194,30					
						133.580,59					
						Σύνολο υποχρεώσεων (ΠII)					
						82.194,30					
						133.580,59					
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
1.Έσοδα επόμενης χρήσεων						60.250,58					
2.Έσοδα χρήσης εισπραχτέα						88.597,77					
Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού						60.250,58					
19.935,82						88.597,77					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)					
242.915,07						242.915,07					
334.544,86						334.544,86					

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I.Αποτελέσματα εκμείλισης				II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
Τρέχουσα χρήση 2019		Προηγούμενη χρήση 2018		Τρέχουσα χρήση 2019		Προηγούμενη χρήση 2018	
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		110.597,00		-30.708,27		-46.461,22	
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		420.000,00		-2.987,45		43.847,79	
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		1.187.969,83		-33.695,72		-2.813,43	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-657.372,83		Μείον			
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμείλισης		1.106.322,32		1.Φόρος εισοδήματος		-87,64	
448.949,49		483.309,98		Πλεόνασμα σε νέο ή Έλλειμμα σε νέο		-33.783,36	
						-2.987,45	
Μείον :		531.080,59				-174,02	
1.Έσοδα διοικητικής λειτουργίας		531.080,59					
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-82.131,10					
Πλέον :		630,76					
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		630,76					
Μείον :		733,72					
3.Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή έσοδα		-102,96					
Οικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-82.234,06					
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		54.258,97					
1.Εκτακτα & Ανόργανα έσοδα		54.258,97					
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		440,04					
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		1.114,62					
		55.813,63					
Μείον :		58,70					
1.Εκτακτα & Ανόργανα έσοδα		2.341,97					
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.945,87					
		51.525,79					
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (ζημιές)		-30.708,27					
Μείον :		0,00					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.416,12					
Μείον : οι από αυτές ενσωματωμένες στο λοιπ.κόστος		0,00					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		-30.708,27					
		10.877,38					
		10.877,38					
		0,00					
		0,00					

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) χρήσεως
(*) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ.χρήσεων
Σύνολο
Μείον
1.Φόρος εισοδήματος
Πλεόνασμα σε νέο ή Έλλειμμα σε νέο

ΜΟΣΧΑΤΟ, 22/6/2022

Ο Οικονομικός Σύμβουλος

Η προϊσταμένη Οικονομικών Υπηρεσιών

Καραγιάννης Αθ. Στυλιανός
ΑΙ 569279

Πλάκα Κωνσταντίνα

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Λουκάκη Δέσποινα

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ ΔΟΠΑΚΑ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ**

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

(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.
β) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

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
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	250,00 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	713,48 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	452,64 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	1.416,12 €

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. 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.

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

A) Μέσος όρος προσωπικού	82
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	38
Αορίστου	6
Ορισμένου χρόνου	36
Σύμβαση έργου	2
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	1.474.405,42 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	646.836,07 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	92.894,09 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	468.538,84 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	266.120,13 €
Γ6. Παρεπόμενες παρ. και έξοδα προσωπικού	3.908,02 €
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	790,00 €

Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (περικοπές από απεργίες – ασθένειες)	-4.681,73 €
------------------------------------------------------------------------------------	-------------

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

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

11. 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 Δημάρχου, Αντιδημάρχων και Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	8.188,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	8.188,00 €

12. 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.

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

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

	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2018</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2019</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2019</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2018</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2019</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2019</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
12	Μηχανήματα	1.225,60	10.154,00	11.379,60	1.225,56	250,00	1.475,56	9.904,04
13	Μεταφ. Μέσα	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	59.416,12	0,00	59.416,12	52.784,01	713,48	53.497,49	5.918,63
	Σύνολο	60.641,74	10.154,00	70.795,74	54.009,57	963,48	54.973,05	15.822,69

15. 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 έσοδα	
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	54.258,97
β) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	2.341,97
γ) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	894,18
Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.051,69
δ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Πιστωτικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	0,04
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	440,00
ε) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα (αφορά απορρόφηση πρόβλεψης για επίδικες υποθέσεις)	1.114,62
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (τροφεία)	31,23
Έξοδα επόμενων χρήσεων (προκαταβολή μονίμων μηνός Ιανουαρίου 2020)	19.904,59
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (ΟΤΕ, ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΦΥΣΙΚΟ ΑΕΡΙΟ μισθοδοσίες Δεκεμβρίου ,ΣΜΕ)	60.250,58

16. 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.

17. 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 ΚΤΗΣΕΩΣ</u> 31/12/2018	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> 2019	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ</u> 31/12/2019	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> 31/12/2018	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ 2019</u>	<u>ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> 31/12/2019	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
16	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	3.468,60	0,00	3.468,60	2.374,70	452,64	2.827,34	641,26

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

Στη χρήση 2019 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και έκτακτα έξοδα διαμορφώθηκαν ως εξής (44.12):

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα : **9.986,00** Ευρώ. (πρόβλεψη από επίδικες υποθέσεις)

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

Δεν έγινε.

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

Δεν έγιναν.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:

Η σύγκριση είναι απόλυτη.

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

Δεν υπάρχουν.

23. 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 31.12.2019, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2020), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

24. 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 Δήμου είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Δεν υπάρχουν μεταβολές.

25. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2019 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις EUROBANK ΚΑΙ ALPHA BANK ποσού 206.058,33 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	GR4502600550000610200545128	50.912,61 €
EUROBANK	GR5802600550000630200034576	1,69 €
EUROBANK	GR6302600550000670200033805	155.123,05 €
ALPHA BANK	345-00-2001-000043	20,98 €
Σύνολο		206.058,33 €

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 31/12/2019 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2019 (βάσει απολογισμού)	193.020,38 €
Κρατήσεις Δεκεμβρίου 2019 που τακτοποιούνται στο επόμενο έτος.	1.577,67
Διαφορά προμηθειών ΧΕ 65/2017 προς τακτοποίηση	0,80
Φόρος τόκων 2017 προς τακτοποίηση	-0,07
Διαφορά φόρου Μαΐου 2014 προς τακτοποίηση	0,14
Διαφορές στρογγυλοποίησης φόρου προμηθευτών 2019 προς τακτοποίηση	0,01
Διαφορά ΙΚΑ 2013 προς τακτοποίηση	9,24
Διαφορά από πληρωμή ΧΕ 277-326/ 21-12-2012	-245,27
Διαφορά από πληρωμή φόρου προμηθευτών για τα ΕΞΧΕ 168,169/2012	-72,88
Διαφορά από πληρωμή φόρου προμηθευτών 2016,2017,2018	-0,03
Αδιευκρίνιστη διαφορά ετών έως 2016	11.768,34
Σύνολο	206.058,33 €

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2019 (βάσει extrait τραπεζής)	206.058,33
Διαφορά Ελέγχου	0,00

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΕΛΙΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ
ΠΛΑΚΑ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ
ΛΟΥΚΑΚΗ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 6 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 14 Φεβρουαρίου 2023.

Αθήνα, 14 Φεβρουαρίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 2273



FIVEB AUDITORS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Μανδηλαρά 5B, 412 22 Λάρισα

Ιφινενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Νέα Ιωνία Αττική

Α.Μ. ΣΟΕΛ 190 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 61

**Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς την Οικονομική Επιτροπή του ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ» (η Επιχείρηση), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, 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 «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2019 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 την Επιχείρηση, καθ' όλη 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.

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 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 της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, 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 την Επιχείρηση ή να διακόψει τη δραστηριότητά της 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 τη 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 τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Επιχείρησης.
- 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 της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. 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 η Επιχείρηση 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 με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για τον «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ»

και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 14 Φεβρουαρίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος

Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 2273



FIVEB AUDITORS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Μανδηλαρά 5B, 412 22 Λάρισα

Ιφινενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Νέα Ιωνία Αττική

Α.Μ. ΣΟΕΛ 190 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 61

Ακολουθούν τοποθετήσεις Δημοτικών Συμβούλων οι οποίες αναγράφονται στα επίσημα πρακτικά.

Τέλος ο Πρόεδρος καλεί τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπ' όψη του τις σχετικές διατάξεις, την προαναφερόμενη απόφαση και τα υποβληθέντα στοιχεία,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ (ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΑΤΑΜΕΤΡΟΥΜΕΝΩΝ ΨΗΦΩΝ)

Εγκρίνει τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ «ΔΟΠΑΚΑ» του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου χρήσης 2019, σύμφωνα και με την υπ' αριθμ. 5/2023 απόφασή του.

*Λευκό ψήφισαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Δολιανίδα Χριστίνα, Πελέκη Ελευθερία και η Συριανού Αντωνία.

*Λευκό ψήφισε ο Ανεξάρτητος Δημοτικός Σύμβουλος Σούτος Δημήτριος.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΕΛΙΣΤΑΣ