

**ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ****ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 136****Έκθεση απογράφης ΝΠΔΔ «Δημοτικός Οργανισμός Κοινωνικής Μέριμνας και Προσχολικής Αγωγής Παπάγου - Χολαργού (Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.)» την 31-12-2023**

Πρακτικό της με αριθ. **22/2024** συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Παπάγου - Χολαργού, της **31<sup>ης</sup>** του μηνός **Οκτωβρίου**, του έτους **2024**.

Στον Χολαργό σήμερα **31.10.2024**, ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **18:00**, το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Παπάγου - Χολαργού, πραγματοποίησε **τακτική** συνεδρίαση διά ζώσης στην αίθουσα του Δημοτικού Συμβουλίου (Περικλέους 55), ύστερα από την με αριθμό πρωτ. **25740/25.10.2024** πρόσκληση του Προέδρου Νικόλαου Κουκή, που επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 (Α' 87) όπως αντικαταστάθηκαν με τον Ν. 5056/2023 (Α' 163) και την υπ' αριθ. 98/8182/26-01-2024 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο **29** μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση **26** μέλη και ονομαστικά οι:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

Μαρία Αθανασάκου - Μουντάκη  
Βασίλειος Σιαμάνης  
Μιχαήλ Τράκας  
Νικόλαος Κουκής  
Μιχαήλ Υφαντής  
Αικατερίνη Γκούμα  
Αθανάσιος Βαλυράκης  
Ειρήνη Βεντουζά - Παπανικολάου  
Αγλαΐα Σουρανή

Αθανάσιος Αυγουρόπουλος  
Γεωργία Παγώνη  
Βικτωρία Νικάκη  
Δήμητρα Ρουφογάλη  
Κυριάκος Λινάκης  
Δημήτριος Τσενεμπής  
Θεόδωρος Πουρσαϊτίδης  
Δημήτριος Οικονόμου  
Αλέξανδρος Νομικός

Γεώργιος Μάγκος  
Μαρία Σιώτου  
Αναστασία Χαμηλοθώρη -  
Κουγιουμτζοπούλου  
Γεωργία Ζώη  
Αικατερίνη Τούτουζα  
Αντώνιος Ρεκλείτης  
Γεώργιος Ρεμούνδος  
Απόστολος Καρανικόλας

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

Χρυσούλα Παρίση  
(οι οποίοι δεν συμμετείχαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα).

Δημήτριος Σκάρλος

Νικόλαος Λινοξυλάκης

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε και ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου Νέων κος Ανδρέας Γαλανόπουλος.

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκαν ο Δήμαρχος κος Ηλίας Αποστολόπουλος και η Δημοτική υπάλληλος κα Ειρήνη Πετροπούλου για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

## ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και αναφερόμενος στο 3<sup>ο</sup> θέμα της Ημερήσιας Διάταξης, έδωσε τον λόγο στον Αντιδήμαρχο Διοίκησης, Οικονομικής Ανάπτυξης, Ψηφιακής Διακυβέρνησης και Εξυπηρέτησης του Πολίτη κο Αθανάσιο Αυγουρόπουλο, ο οποίος εισηγήθηκε τα κάτωθι:

Έχοντας υπόψη:

1. τις διατάξεις της παρ. 3β, του άρθρου 27, του Μέρους Γ' του Ν. 5056/2023, όπου ορίζεται κατάργηση νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' βαθμού και η μεταφορά ως συνόλου αρμοδιοτήτων, οργανικών μονάδων και θέσεων προσωπικού στους Ο.Τ.Α. α' βαθμού,
2. την υποχρέωση σύστασης Επιτροπής Καταγραφής και Απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων που μεταβιβάζονται στον Δήμο Παπάγου - Χολαργού, από το καταργούμενο νομικό πρόσωπο, βάσει της παρ. 3β, του άρθρου 27, του Μέρους Γ' του Ν. 5056/2023,
3. την υπ' αριθ. 1470/2024 απόφαση του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, όπως αυτή δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθ. 125/τ.Β'/09-01-2024 ΦΕΚ περί αυτοδίκαιης κατάργησης του ΝΠΔΔ «ΔΟΚΜΕΠΑ»,

συγκροτήθηκε με την υπ' αριθ. 38/11-01-2024 Απόφαση Δημάρχου, επιτροπή καταγραφής και απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων που μεταβιβάζονται στον Δήμο Παπάγου - Χολαργού από το καταργούμενο νομικό πρόσωπο ΔΟΚΜΕΠΑ.

Το ΝΠΔΔ ΔΟΚΜΕΠΑ συντάσσει Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμό & Προσάρτημα) από το 2011 που συστάθηκε και τηρεί Μητρώο Παγίων ανελλιπώς το οποίο ενημερώνεται με όλες τις προσθήκες βάσει τιμολογίων καθώς και τυχών καταστροφές αυτών βάσει πρωτοκόλλων καταστροφής, από εξωτερικό Λογιστικό γραφείο. Οι ανωτέρω Οικονομικές καταστάσεις καθώς και το μητρώο παγίων ελέγχονται υποχρεωτικά από Ορκωτούς Λογιστές, και εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο του νομικού προσώπου, καθώς και το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου.

Το Μητρώο Παγίων, τα χρηματικά διαθέσιμα, οι εγγυητικές επιστολές, καθώς και οι λοιπές υποχρεώσεις και απαιτήσεις του ΝΠΔΔ ΔΟΚΜΕΠΑ, όπως απεικονίζονται στο Οριστικό Ισοζύγιο Γενικής Λογιστικής, θα καταχωρηθούν στο Λογιστικό Σύστημα του Δήμου με ημερομηνία απογραφής 01-01-2024. Στις Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου χρήσης 2024 θα απεικονίζονται πλέον συγχωνευμένα τόσο τα περιουσιακά στοιχεία του πρώην ΝΠΔΔ ΔΟΚΜΕΠΑ, όσο και οι υποχρεώσεις και απαιτήσεις του.

Η Επιτροπή παραδίδει από ένα αντίγραφο της έκθεσης απογραφής περιουσιακών στοιχείων στον Δήμαρχο και στον Πρόεδρο του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Παπάγου - Χολαργού του πρώην ΝΠΔΔ ΔΟΚΜΕΠΑ, καθώς και αντίγραφα των πρωτοκόλλων παράδοσης - παραλαβής, αρμοδίως υπογεγραμμένα, προκειμένου να εγκριθεί.

Το Δημοτικό Συμβούλιο λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), όπως τροποποιήθηκαν με τον Ν. 5056/2023 (Α' 163), την υπ' αριθ. 98/8182/26-01-2024 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. και τον Κανονισμό Λειτουργίας του Δημοτικού Συμβουλίου.

**ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΟΜΟΦΩΝΑ**

(επί των έγκυρων ψήφων)

Εγκρίνει σύμφωνα με το σκεπτικό της παραπάνω εισήγησης, την έκθεση απογράφης περιουσιακών στοιχείων του καταργούμενου ΝΠΔΔ «Δημοτικός Οργανισμός Κοινωνικής Μέριμνας και Προσχολικής Αγωγής Παπάγου - Χολαργού (Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.)» την 31-12-2023, όπως απεικονίζεται παρακάτω και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

«Λευκό» ψήφισαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Μαρία Σιώτου και Αναστασία Χαμηλοθώρη - Κουγιουμτζοπούλου.

Κατά τη διαδικασία της ψηφοφορίας απουσίαζε η Δημοτική Σύμβουλος κα Γεωργία Ζώη.

**Η απόφαση έλαβε τον αριθμό 136/2024.**

Ο Γραμματέας

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Τσενεμπής

Νικόλαος Κουκής

**Τα Μέλη**

Μ. Αθανασάκου - Μουντάκη, Β. Σιαμάνης, Μ. Τράκας, Μ. Υφαντής, Α. Γκούμα, Α. Βαλυράκης, Ε. Βεντουζά - Παπανικολάου, Α. Σουρανή, Α. Αυγουρόπουλος, Γ. Παγώνη, Β. Νικάκη, Δ. Ρουφογάλη, Κ. Λινάκης, Θ. Πουρσαϊτίδης, Δ. Οικονόμου, Α. Νομικός, Γ. Μάγκος, Μ. Σιώτου, Α. Χαμηλοθώρη - Κουγιουμτζοπούλου, Α. Τούτουζα, Α. Ρεκλείτης, Γ. Ρεμούνδος, Α. Καρανικόλας.

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ  
ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΟΥ ΚΑΤΑΡΓΟΥΜΕΝΟΥ  
ΝΠΔΔ ΔΟΚΜΕΠΑ ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ  
ΧΟΛΑΡΓΟΥ

ΔΗΜΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ ΧΟΛΑΡΓΟΥ

## 1. Εισαγωγή:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν.5056/23 προβλέπεται ότι τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που συστήθηκαν με οποιονδήποτε τρόπο από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο.Τ.Α.) α' βαθμού και λειτουργούν σύμφωνα με τα άρθρα 239 έως 242 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων [ν. 3463/2006 (Α' 114)], καταργούνται αυτοδικαίως την 31-12-2023 και οι αρμοδιότητές τους ασκούνται από την 1-1-2024 από τον οικείο δήμο. Με πράξη του Γραμματέα της οικείας αποκεντρωμένης διοίκησης που δημοσιεύεται στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως εντός ενός (1) μηνός από την ως άνω ημερομηνία διαπιστώνεται η κατάργησή τους.

Από την κατάργηση του οικείου νομικού προσώπου, τα κινητά και ακίνητα περιουσιακά του στοιχεία περιέρχονται αυτοδικαίως στον δήμο που το συνέστησε, ο οποίος υπεισέρχεται ως καθολικός διάδοχος σε όλα τα εμπράγματα και ενοχικά δικαιώματα και τις υποχρεώσεις αυτού. Οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδικαίως από τον δήμο ή κατά του δήμου χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους του για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται βίαιη διακοπή της δίκης.

Επιπλέον προβλέπεται ότι από τη δημοσίευση της διαπιστωτικής πράξης του Γραμματέα της οικείας αποκεντρωμένης διοίκησης συστήνεται Επιτροπή Καταγραφής και Απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων που μεταβιβάζονται στον δήμο από το καταργούμενο νομικό πρόσωπο,.

Η Επιτροπή ολοκληρώνει το έργο της καταγραφής και απογραφής μέσα σε προθεσμία δύο (2) μηνών από τη σύστασή της.

Η έκθεση καταγραφής και απογραφής εγκρίνεται από το δημοτικό συμβούλιο.

Κατ' εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων, δημοσιεύτηκε η υπ' αριθμό 1470 διαπιστωτική απόφαση του Γραμματέα της αποκεντρωμένης διοίκησης (ΦΕΚ 125'Β-9/1/2024) με την οποία διαπιστώθηκε η κατάργηση του νομικού προσώπου με την επωνυμία «Δημοτικός Οργανισμός Κοινωνικής Μέριμνας και Προσχολικής Αγωγής Παπάγου- Χολαργού (Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.)» και ότι από 1.1.24 οι αρμοδιότητες του ασκούνται από τον Δήμο Παπάγου-Χολαργού.

Στη συνέχεια ο Δήμος Δήμο Παπάγου-Χολαργού, όρισε με απόφαση του Δημάρχου Επιτροπή, όπως αναλύεται παρακάτω, προκειμένου να προβεί σε καταγραφή και απογραφή των περιουσιακών στοιχείων που περιέρχονται στον Δήμο με την κατάργηση του νομικού προσώπου και τα στοιχεία που συγκεντρώθηκαν, παρουσιάζονται στην παρούσα Έκθεση Απογραφής, συνοδευόμενη με τα αντίστοιχα πρωτόκολλα παράδοσης – παραλαβής μεταξύ των υπηρεσιών του νομικού προσώπου και της Επιτροπής.

### 1.1. Επιτροπή απογραφής

Κατόπιν της υπ' αριθμό 38/2024 Απόφαση του Δημάρχου του Δήμου Παπάγου-Χολαργού , συστάθηκε επιτροπή καταγραφής και απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων του καταργούμενου νομικού προσώπου με την επωνυμία ΔΟΚΜΕΠΑ, η σύνθεση της οποίας έχει ως ακολούθως:

Α/Α	Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα
1	Φωτεινή Μπότη	Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών (Πρόεδρος)
2	Μανάτος Ιωάννη	Υπάλληλος Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
3	Αυγουρόπουλος Αθανάσιος	Αντιδήμαρχος Οικονομικής Ανάπτυξης και ηλεκτρονικής διακυβέρνησης
4	Βεντουζά Ειρήνη	Σύμβουλος παράταξης πλειοψηφίας
5	Αθανάσιος Βαλυράκης	Πρόεδρος καταργούμενου νομικού προσώπου

### 1.2. Στοιχεία που συνέλεξε η επιτροπή και διαδικασία που ακολουθήθηκε

Η απογραφή πραγματοποιήθηκε σε φάσεις, λαμβάνοντας υπόψη, δεδομένα άμεσης διεκπεραίωσης κα ανταπόκρισης, καθώς και διαδικασίες που προβλέπονται στην Υπ. Απόφαση 74445/10.

Για την καταγραφή των περιουσιακών στοιχείων χρησιμοποιήθηκαν πρωτόκολλα παράδοσης-παραλαβής, τα οποία υπογράφηκαν αρμοδίως και επισυνάπτονται στη παρούσα έκθεση.

Αναλυτικά τα πρωτόκολλα είναι τα εξής :

- ❖ Πρωτόκολλο καταγραφής χρηματικών διαθεσίμων
- ❖ Πρωτόκολλο καταγραφής υποχρεώσεων σε προσωπικό
- ❖ Πρωτόκολλο καταγραφής μη αποδοθείσων υποχρεώσεων από κρατήσεις σε εφορία, ασφαλιστικούς οργανισμούς και τρίτους
- ❖ Πρωτόκολλο καταγραφής υποχρεώσεων σε προμηθευτές και λοιπούς δικαιούχους
- ❖ Πρωτόκολλο καταγραφής συνεχιζόμενων συμβάσεων και διαδικασιών που είναι σε εξέλιξη (π.χ διαγωνισμών)
- ❖ Μητρώο παγίων
- ❖ Πρωτόκολλο παραλαβής Εγγυητικών Επιστολών
- ❖ Πρωτόκολλο παραλαβής συμφωνητικών μίσθωσης

Η εφαρμογή της διπλογραφικής μεθόδου και η οργάνωση της οικονομικής πληροφόρησης συντέλεσαν σημαντικά στην πληρότητα των στοιχείων που κρίθηκαν αναγκαία και χρησιμοποιήθηκαν για την απογραφή.

## 2. Καταγραφή και αποτίμηση των παγίων στοιχείων

Η καταγραφή και η αποτίμηση των παγίων στοιχείων έγινε σύμφωνα με στοιχεία που συλλέχθηκαν από το Μητρώο Παγίων, το οποίο έχει τηρήσει το νομικό πρόσωπο από την έναρξη της εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος έως και την κατάργησή του και είναι πλήρως ενημερωμένο.

Η συγκεντρωτική κατάσταση των περιουσιακών στοιχείων όπως προσδιορίστηκε από το μητρώο παγίων είναι η ακόλουθη:

Περιγραφή	Αξία κτήσης	Σύνολο αποσβέσεων	Αναπόσβεστη αξία
Γήπεδα -Οικόπεδα	0,02	0,00	0,02
Κτίρια – Τεχνικές εγκαταστάσεις	1.116,02	145,08	970,94
Μηχανήματα	1.166,21	1.166,19	0,02
Μεταφορικά Μέσα	180,05	180,03	0,02
Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	266.618,17	208.852,95	57.765,22
Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	40.253,57	35.323,89	4.929,68
Πάγιες (μόνιμες) εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	272.412,63	59.961,94	212.450,69
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>581.746,67</b>	<b>305.630,08</b>	<b>276.116,59</b>

*Επισυνάπτεται το μητρώο παγίων, το οποίο αποτελεί και σώμα της παρούσας απογραφής.*

### 3. Καταγραφή των τεχνικών έργων

Το νομικό πρόσωπο κατά την 31-12-2023 δεν είχε τεχνικά έργα υπό κατασκευή.

### 4. Καταγραφή και αποτίμηση αποθεμάτων αναλώσιμων υλικών και ανταλλακτικών παγίων στοιχείων

Δεν βρέθηκαν αποθέματα υλικών.

### 5. Καταγραφή και αποτίμηση των απαιτήσεων

#### 5.1. Απαιτήσεις που προκύπτουν από ταμειακώς βεβαιωτικούς καταλόγους

Δεν βρέθηκαν απαιτήσεις από βεβαιωμένους χρηματικούς καταλόγους.

#### 5.2. Λοιπές Απαιτήσεις

Περιλαμβάνονται απαιτήσεις στην κατηγορία «χρεώστες διάφοροι» στα βιβλία της γενικής λογιστικής του νομικού προσώπου, οι οποίες προκύπτουν κατ' εφαρμογή της διπλογραφικής μεθόδου. Οι απαιτήσεις αυτές δεν έχουν περιληφθεί στα βιβλία του δημόσιου λογιστικού και αφορούν :

- ❖ Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο για προκαταβολή φόρου εισοδήματος, οι οποίες προκύπτουν από την Δήλωση Φόρου Εισοδήματος ποσού **0,07 €**.
- ❖ Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο για φόρους πιστωτικών τόκων από καταθέσεις σε λογαριασμούς όψεως ποσού **22,12 €**.

### 6. Καταγραφή χρηματικών διαθεσίμων

Η καταγραφή των χρηματικών διαθεσίμων του νομικού προσώπου έγινε βάση αναλυτικού πρωτόκολλου, το οποίο συντάχθηκε από την ταμειακή υπηρεσία, καθώς και δικαιολογητικών εγγράφων των τραπεζών (extrait) που αποδεικνύουν τις χρηματικές τοποθετήσεις του νομικού προσώπου σε αυτές.

1. Το ταμειακό υπόλοιπο κατά την 31-12-2023 ανέρχεται στο ποσό **190.238,51 €** και αναλύεται ως ακολούθως :

Κατηγορία	Ποσό
Τακτικά	671.183,57
Έκτακτα Ανειδίκευτα	2.169,80
Έκτακτα Ειδικευμένα	-483.114,86
<b>Σύνολο</b>	<b>190.238,51</b>

Το Νομικό πρόσωπο συμμετέχει στο πρόγραμμα της Ε.Ε.Τ.Α.Α. «Πρωώθηση και Υποστήριξη Παιδιών», όπου χρηματοδοτούνται κατά ένα ποσοστό οι δαπάνες που αφορούν στη λειτουργία των παιδικών σταθμών. Τα έσοδα που εισπράττονται απεικονίζονται στην κατηγορία "Έκτακτα Ειδικευμένα". Ωστόσο, υπάρχει αρνητικό ποσό λόγω χρηματικών ενταλμάτων που υπερέβησαν το συνολικό ποσό εσόδου και δεν εξοφλήθηκαν από την κατηγορία "Τακτικά". Συνεπώς, η κατηγορία "Τακτικά" προσαυξάνεται κατά το αρνητικό ποσό που εμφανίζει η κατηγορία "Έκτακτα Ειδικευμένα". Κατά συνέπεια το αρνητικό ποσό που παρουσιάζεται δεν υφίσταται καθώς οι δαπάνες αυτές έχουν αναλωθεί από τα τακτικά έσοδα με αποτέλεσμα το πραγματικό υπόλοιπο να διαμορφώνεται ως εξής:

Κατηγορία	Ποσό
Τακτικά	188.068,71
Έκτακτα Ανειδίκευτα	2.169,80
<b>Σύνολο</b>	<b>190.238,51</b>

2. Τα χρηματικά διαθέσιμα στην τράπεζα ανέρχονται κατά την 31-12-2023 στο ποσό **190.238,51 €** και αναλύονται ως ακολούθως ανά τραπεζικό λογαριασμό:

Τράπεζα	Αριθμός λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK ΚΥΡΙΩΣ ΟΨΕΩΣ 396	00260374710200290396	86,63
EUROBANK 289141 ΤΡΟΦΕΙΑ	00260374790200289141	158,04
EUROBANK 289214 Ν 103/75	00260374740200289214	3,60
EUROBANK 354436 ΕΑΠ	00260374790200354436	3,42
EUROBANK ΠΑΓΙΑ (261)	00260374730200458261	76,90
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	GR9001000240000000026210842	189.909,92

3. Ανάλυση συμφωνίας μεταξύ ταμειακού υπολοίπου και χρηματικών διαθεσίμων:

A.	Ταμειακό υπόλοιπο	Υπόλοιπο
	Χρηματικό υπόλοιπο βάσει βιβλίων	190.238,51
B.	Υπόλοιπο χρηματικών διαθεσίμων	Υπόλοιπο
	α. Λογαριασμοί όψεως	190.238,51
	<b>Γενικό Σύνολο Διαθεσίμων</b>	<b>190.238,51</b>
Γ.	Διαφορά ταμειακού υπολοίπου με χρηματικά διαθέσιμα	0,00

## 7. Καταγραφή βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων

Οι υποχρεώσεις διακρίνονται, ανάλογα με το χρόνο λήξης τους, σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες. Μακροπρόθεσμες είναι οι υποχρεώσεις για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους λήγει μετά από το τέλος της χρήσεως που ακολουθεί. Οι λοιπές υποχρεώσεις, δηλαδή εκείνες για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους λήγει ως το τέλος της χρήσεως που ακολουθεί, θεωρούνται βραχυπρόθεσμες.

Διαπιστώθηκε ότι το νομικό πρόσωπο δεν έχει μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς δεν έχει συνολογήσει δάνειο με κάποιο χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, φορέα ή οργανισμό και δεν έχει ρυθμίσει υποχρεώσεις, οι οποίες υπερβαίνουν στη λήξη τους πέρα του ενός έτους.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που καταγράφηκαν παρουσιάζονται ανά κατηγορία ως ακολούθως:

### 7.1. Υποχρεώσεις προς τρίτους (προμηθευτές, πιστωτές διάφορους κλπ.)

Οι υποχρεώσεις προς τρίτους καταγράφηκαν σε αναλυτικό πρωτόκολλο καταγραφής, το οποίο περιλαμβάνει οφειλές σε τρίτους για τις οποίες είτε δεν είχε εκδοθεί χρηματικό ένταλμα, είτε είχε εκδοθεί και δεν εξοφλήθηκε και για τον λόγο αυτό ακυρώθηκε. Οι υποχρεώσεις που καταγράφηκαν έχουν περιληφθεί στο μητρώο δεσμεύσεων του νομικού προσώπου κατά την 31-12-2023 και συνοδεύτηκαν από δικαιολογητικά που νομιμοποιούν την δαπάνη.

Οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές ανέρχονται συνολικά στο ποσό **27.539,96 €**.

### 7.2. Υποχρεώσεις από οφειλές στο προσωπικό

Οι οφειλές στο προσωπικό του νομικού προσώπου, προέρχονται από μισθοδοτικές καταστάσεις που εκδόθηκαν εντός του 2023 και παρέμειναν ανεξόφλητες, οι οποίες αφορούν αποδοχές σε καθαρό πληρωτέο στο προσωπικό το οποίο ανέρχεται συνολικά στο ποσό **429,97 €**



7.3. Υποχρεώσεις από κρατήσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο, ασφαλιστικούς οργανισμούς και τρίτους

Οι υποχρεώσεις από κρατήσεις προέκυψαν από διενέργεια παρακράτησης κατά την πληρωμή χρηματικών ενταλμάτων σε δικαιούχους εντός του 2023 από την ταμειακή υπηρεσία του νομικού προσώπου. Οι κρατήσεις αυτές, καταγράφηκαν και αποτελούν υποχρεώσεις προς απόδοση στο Ελληνικό Δημόσιο και σε τρίτους.

Συγκεντρωτικά παρουσιάζονται οι κρατήσεις ως εξής :

Είδος κράτησης	Ποσό οφειλής
0,06% ΥΠΕΡ ΕΝΙΑΙΑΣ ΑΡΧΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ	8,43
<b>Σύνολο</b>	<b>8,43</b>

Καταγράφηκαν επιπλέον υποχρεώσεις από κρατήσεις, οι οποίες παρουσιάζονται διακριτά και αφορούν κρατήσεις που έχουν περιληφθεί σε μισθοδοτικές καταστάσεις για αποδοχές του προσωπικού που παρέμειναν ανεξόφλητες έως την 31-12-2023, οι οποίες αναλύονται ως ακολούθως:

Είδος κράτησης	Ποσό
ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ	2,05
ΟΓΑ ΕΠΙ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ 20%	0,91
ΤΠΔΥ	1,03
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 20% ΑΙΡΕΤΩΝ	88,92
ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	19,90
<b>Σύνολο</b>	<b>117,23</b>

*Τα αναλυτικά πρωτόκολλα καταγραφής των υποχρεώσεων, συνοδεύουν την παρούσα έκθεση και επισυνάπτονται ως παράρτημα αυτής.*

## 8. Καταγραφή υποχρεώσεων που προκύπτουν από υπογραφείσες συμβάσεις ή διαδικασίες ανάθεσης σε εξέλιξη

Μέχρι τις 31-12-2023 καταγράφηκαν υποχρεώσεις που απορρέουν από υπογραφείσες συμβάσεις με προμηθευτές και λοιπούς τρίτους, οι οποίες δεν έχουν εκτελεστεί ή ολοκληρωθεί, καθώς και διαδικασίες ανάθεσης που είναι σε εξέλιξη ως ακολούθως:

Επωνυμία αναδόχου	Περιγραφή δαπάνης	Αρ.Πρωτ. σύμβασης	Συμβατικό Ποσό	Ημερομηνία υπογραφής	Ημερομηνία λήξης	Τιμολογηθέν ποσό μέχρι την 31-12-2023	Υπόλοιπο προς εκτέλεση
"Α. ΤΖΟΒΑΡΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ"	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΟΥΑΣΦΑΛΕΙΑΣ	ΣΥΜΒΑΣΗ 4/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ012415421)	3.252,67€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	31/3/2023	30/3/2024	1.254,52	1.998,15
«STERIMED Α.Ε ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ»	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΑΠΟΚΟΜΙΔΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΜΟΛΥΣΜΑΤΙΚΟΥΥΛΙΚΟΥ ΓΙΑ ΤΑ ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΑ ΠΑΠΑΓΟΥ- ΧΟΛΑΡΓΟΥ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.	ΣΥΜΒΑΣΗ 7/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ012498471)	4.471,44€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	12/4/2023	11/4/2024	2.401,88	2.069,56
Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης-Ειδικός Λογαριασμός Κονδυλίων Έρευνας (Παναγιώτης Μπαμίδης, καθηγητής της Σχολής Επιστημών Υγείας του Α.Π.Θ. ως επιστημονικά υπεύθυνος)	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΝΟΗΤΙΚΗΣ ΚΑΙΣΩΜΑΤΙΚΗΣ ΕΝΔΥΝΑΜΩΣΗΣ LLM-Care ΓΙΑ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΔΥΟ ΕΤΩΝ	ΣΥΜΒΑΣΗ 10/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ012647455)	37.200,00€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	10/5/2023	9/5/2025	10.000,00	27.200,00
«ΤΒΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗΣΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΤΟΥ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.	ΣΥΜΒΑΣΗ 12/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ012895828)	3.137,20€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	16/6/2023	15/06/2024 (ή με την εξάντληση των ωρών εργασίας)	2.135,44	1.001,76
«ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ»	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ ΤΗΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.	ΣΥΜΒΑΣΗ 13/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ012921479)	9.510,80€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	21/6/2023	20/6/2024	6.510,80	3.000,00
«CPI ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ»	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗΣΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΦΩΤΟΑΝΤΙΓΡΑΦΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	ΣΥΜΒΑΣΗ 17/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ013176232)	5.091,44€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	28/7/2023	27/7/2024	3.084,01	2.007,43
«ΑΛΚΥΩΝ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝ ΕΠΕ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΠΟΛΥΜΑΝΣΗΣ-ΜΥΟΚΤΟΝΙΑΣ»	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΠΟΛΥΜΑΝΣΗΣ, ΑΠΕΝΤΟΜΩΣΗΣ ΚΑΙ ΜΥΟΚΤΟΝΙΑΣ ΣΤΙΣ ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α	ΑΠΟΦΑΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ 174/2023 (ΑΔΑ: Ψ2ΛΗΟΛΝ6-ΜΕΡ)	936,20€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	12/9/2023	11/9/2024	147,56	788,64

"ΚΙΑΜΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ (ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟ)"	Τροποποίηση της υπ' αριθμ.22/2023 σύμβασης (ΑΔΑΜ: 23SYMV013332381) για την προμήθεια με τίτλο: ΤΜΗΜΑΑ.3: «ΕΙΔΗ ΟΠΩΡΟΛΑΧΑΝΟΠΩΛΕΙΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.» (Παράταση του χρόνου ισχύος της έως και 31.03.2024)	ΣΥΜΒΑΣΗ 30/2023 (ΑΔΑΜ: 23SYMV014070126)	58.000,00€ (συμπεριλαμβανομένο υ Φ.Π.Α.13% και προαίρεσης)	1/1/2024	31/3/2024	43.022,25	14.977,75
"ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΚΩΦΟΣ και ΣΙΑ Ε.Ε." με δ.τ. «ΚΕΝΤΡΟ ΚΡΕΑΤΟΣ»	Τροποποίηση της υπ' αριθμ.21/2023 σύμβασης (ΑΔΑΜ: 23SYMV013283049) για την προμήθεια με τίτλο: ΤΜΗΜΑΑ.5: «ΕΙΔΗ ΚΡΕΟΠΩΛΕΙΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.» (Παράταση του χρόνου ισχύος της έως και 31.03.2024)	ΣΥΜΒΑΣΗ 29/2023 (ΑΔΑΜ: 23SYMV014070138)	69.000,00€ (συμπεριλαμβανομένο υ Φ.Π.Α.13% και προαίρεσης)	1/1/2024	31/3/2024	53.561,17	15.438,83
ΑΡΕΤΗ ΤΣΟΥΚΑ ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΣΒΙΝΤΖΗΡΑΣ ΟΕ	Τροποποίηση της υπ' αριθμ.2/2023 σύμβασης (ΑΔΑΜ: 23SYMV011966294) για την προμήθεια με τίτλο: «ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΑΡΤΟΠΩΛΕΙΟΥ ΚΑΙ ΖΑΧΑΡΟΠΛΑΣΤΙΚΗΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α. ΓΙΑ ΤΟ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΑΠΟ 08/01/2023 ΕΩΣ ΚΑΙ 31/12/2023» (Παράταση του χρόνου ισχύος της έως και 31.03.2024)	ΣΥΜΒΑΣΗ 31/2023 (ΑΔΑΜ: 23SYMV014070145)	16.960,74€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 13%)	1/1/2024	31/3/2024	8.337,03	8.623,71
ΣΚΟΥΡΙΑΣ ΑΛ. ΑΝΔΡΕΑΣ - ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ & ΣΥΝΑΦΩΝ ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ"	Τροποποίηση της υπ' αριθμ.20/2023 σύμβασης (ΑΔΑΜ: 23SYMV013282704) για την προμήθεια με τίτλο: ΤΜΗΜΑΑ.2: «ΕΙΔΗ ΙΧΘΥΟΠΩΛΕΙΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.» (Παράταση του χρόνου ισχύος της έως και 31.03.2024)	ΣΥΜΒΑΣΗ 28/2023 (ΑΔΑΜ: 23SYMV014070151)	44.000,00€ (συμπεριλαμβανομένο υ Φ.Π.Α.13% και προαίρεσης)	1/1/2024	31/3/2024	39.390,07	4.609,93
«ΣΚΟΥΡΙΑΣ ΑΛ. ΑΝΔΡΕΑΣ - ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ & ΣΥΝΑΦΩΝ ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ»	Τροποποίηση της υπ' αριθμ.πρωτ. 4657/28-11-2022 σύμβασης (ΑΔΑΜ: 22SYMV011687365) για την προμήθεια με τίτλο: "Προμήθειαι ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού για τις ανάγκες των Τμημάτων του Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α. , διάρκειας ενός (1) έτους" (Παράταση του χρόνου ισχύος της έως και 31.03.2024)	ΣΥΜΒΑΣΗ 24/2023 (ΑΔΑΜ: 23SYMV013824716)	27.010,82€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 6%, 13% & 24%)	28/11/2023	31/3/2024	7.326,29	19.684,53
"ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ"	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΕΠΙΒΑΤΙΚΩΝ ΑΝΕΛΚΥΣΤΗΡΩΝ & ΑΝΑΒΑΤΟΡΙΩΝ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2024	ΑΠΟΦΑΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ 227/2023 (ΑΔΑ: 9913ΟΛΝ6-7ΡΣ & ΑΔΑΜ: 23ΑWRD014035209)	2.976,00€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	1/1/2024	31/12/2024	0,00	2.976,00

"ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ"	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΙΑΤΡΟΥ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΣΥΜΒΑΣΗ 25/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014008029)	3.750,00€ (απαλλασσόμενου του Φ.Π.Α. σύμφωνα με την ΠΟΛ1168/1125529/8239/9 89/Β0014/16-12- 2008 & την αρ. 297/2008 Γνωμοδότηση του Ν.Σ.Κ.)	19/12/2023	31/8/2024	0,00	3.750,00
«ΑΝΔΡΩΝΗΣ Θ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ»	Παροχή υπηρεσιών απόφραξης -καθαρισμού φρεατίων & αποχετευτικών αγωγών στα κτίρια του Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.	ΣΥΜΒΑΣΗ 36/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014080320)	11.067,00€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	29/12/2023	28/12/2024	0,00	11.067,00
«INTELLISOFT ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Ε.Π.Ε.»	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ «PRESCHOOLWEB» ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2024	ΣΥΜΒΑΣΗ 32/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014079991)	4.414,40€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	1/1/2024	31/12/2024	0,00	4.414,40
«ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2023 ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ»	ΣΥΜΒΑΣΗ 33/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014080315)	7.688,00€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	1/1/2024	31/8/2024	0,00	7.688,00
«ΚΟΤΣΙΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ»	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΣΥΝΔΕΣΗΣ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΤΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ ΣΕ ΚΕΝΤΡΟ ΛΗΨΕΩΣ ΣΗΜΑΤΩΝ & ΤΕΧΝΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ 08η.05.2024	ΑΠΟΦΑΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ 236/2023 (ΑΔΑ: 6Ζ6ΧΟΛΝ6-Υ25 & ΑΔΑΜ: 23ΑΩΡΔ014070220)	490,00€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	1/1/2024	8/5/2024	0,00	490,00
«STOP A.E.B.E.»	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΜΕΣΩΝ ΑΤΟΜΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ (ΜΑΠ) ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥΣ ΥΠΑΛΛΗΛΟΥΣ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.	ΑΠΟΦΑΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ 234/2023 (ΑΔΑ: ΛΓΕΤΟΛΝ6-ΨΞΙ & ΑΔΑΜ: 23ΑΩΡΔ014070199)	2.888,56€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 6%, 13% & 24%)	28/12/2023	27/2/2024	0,00	2.888,56
«ΠΙΤΤΑΡΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΗΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΑΥΛΕΙΩΝ ΧΩΡΩΝ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΩΝ/ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.	ΣΥΜΒΑΣΗ 26/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014058761)	3.583,60€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	27/12/2023	20/9/2024	0,00	3.583,60
«AIR FIRE HELLAS ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΑ ΕΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΣΤΙΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.	ΣΥΜΒΑΣΗ 27/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014058759)	9.287,60€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)	27/12/2023	26/2/2024	0,00	9.287,60

ΣΚΟΥΡΙΑΣ ΑΛ. ΑΝΔΡΕΑΣ – ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΙ ΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ & ΣΥΝΑΦΩΝ ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟΥ ΚΑΙ ΓΑΛΑΚΤΟΣΓΙΑ ΤΟΥΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥΣ ΥΠΑΛΛΗΛΟΥΣ, ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΓΚΩΝ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α. ΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ 31η/03/2024 ΟΜΑΔΑ 1 : ΕΙΔΗ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟΥ	ΣΥΜΒΑΣΗ 34/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014079940)	21.749,84€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 13%)	1/1/2024	31/3/2024	0,00	21.749,84
ΤΣΕΝΕ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	ΠΑΙΔΙΑΤΡΟΣ	ΣΥΜΒΑΣΗ ΕΡΓΟΥ 3680/30-8-2023	8.400,00€	30/8/2023	31/8/2024	2.800,00	5.600,00
ΓΑΛΑΚΤΟΚΟΜΙΚΑ ΜΑΝΔΡΕΚΑΣ Α.Ε. με δ.τ. «ΜΑΝΔΡΕΚΑΣ Α.Ε.»	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟΥ ΚΑΙ ΓΑΛΑΚΤΟΣΓΙΑ ΤΟΥΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥΣ ΥΠΑΛΛΗΛΟΥΣ, ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΓΚΩΝ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α. ΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ 31η/03/2024 ΟΜΑΔΑ 2 : ΓΑΛΑ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΣΥΜΒΑΣΗ 35/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014079956)	4.738,32€ (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 13%)	1/1/2024	31/3/2024	0,00	4.738,32
«ΓΡΑΜΜΕΝΙΔΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ»	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟΥ, ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ, ΟΔΟΝΤΙΑΤΡΙΚΟΥ & ΑΠΟΛΥΜΑΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΓΚΩΝ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α., ΕΩΣ ΚΑΙ 31.03.2024	ΣΥΜΒΑΣΗ 38/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014080276)	2.886,20 € (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 6% & 24%)	29/12/2023	31/3/2024	0,00	2.886,20
«ΕΛ. ΚΗΠΟΥΡΟΥ & ΧΡ. ΚΗΠΟΥΡΟΥ Ο.Ε.»	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟΥ, ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ, ΟΔΟΝΤΙΑΤΡΙΚΟΥ & ΑΠΟΛΥΜΑΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΓΚΩΝ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α., ΕΩΣ ΚΑΙ 31.03.2024	ΣΥΜΒΑΣΗ 37/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014080309)	10.256,53 € συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. (6%, 13% & 24%)	29/12/2023	31/3/2024	0,00	10.256,53
«ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ»	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟΥ, ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ, ΟΔΟΝΤΙΑΤΡΙΚΟΥ & ΑΠΟΛΥΜΑΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΓΚΩΝ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α., ΕΩΣ ΚΑΙ 31.03.2024	ΣΥΜΒΑΣΗ 39/2023 (ΑΔΑΜ: 23ΣΥΜΝ014080289)	4.186,16 € (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 6%, 13% & 24%)	29/12/2023	31/3/2024	0,00	4.186,16
«ΠΕΤΡΟΣ ΧΑΡ ΚΟΣΜΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ»	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟΥ, ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ, ΟΔΟΝΤΙΑΤΡΙΚΟΥ & ΑΠΟΛΥΜΑΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΓΚΩΝ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΤΟΥ Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α., ΕΩΣ ΚΑΙ 31.03.2024	ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΥΠΟΓΡΑΦΕΙ ΑΚΟΜΑ Η ΣΥΜΒΑΣΗ	1.378,85 € (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 6% & 24%)	.../.../2024	31/3/2024	0,00	1.378,85

«ΠΑΝΤΕΧΝΟΣ ΑΤΕ »	«Εργασίες προσαρμογής στον 1ο βρεφονηπιακό σταθμό Χολαργού στην οδό 17ης Νοέμβρη 121, στον 2ο βρεφονηπιακό σταθμό Χολαργού στην οδό Φανερωμένης 29, στον 3ο παιδικό σταθμό Χολαργού στην οδό Φανερωμένης 29, στον 1ο βρεφονηπιακό σταθμό Παπάγου στην οδό Βερσή και Αλευρά Παπάγου, στον 2ο παιδικό σταθμό Παπάγου στην οδό Αναστάσεως 76, στις προδιαγραφές του νέου θεσμικού πλαισίου αδειοδότησης σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ.99/2017»	ΣΥΜΒΑΣΗ 1/2022 ΕΚΤΗ (6η) ΧΡΟΝΙΚΗ ΠΑΡΑΤΑΣΗ ΤΗΣ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 4871/27-12- 2019 ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΕΚΠΟΝΗΣΗΣ ΕΡΓΟΥ (22ΣΥΜΝ010083856)  2ος Α.Π.Ε. ΚΑΤΟΠΙΝ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗΣ ΤΙΜΩΝ				0,00	6.945,81
	Προμήθεια ειδών καθαριότητας κι ευπρεπισμού για τις ανάγκες των Τμημάτων του Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α. για δύο (2) έτη	ΕΝ ΕΞΕΛΙΞΕΙ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΣ				0,00	0,00
	Προμήθεια ειδών διατροφής για τις ανάγκες των Τμημάτων του Ν.Π.Δ.Δ. Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α. Παπάγου-Χολαργού, καθώς και γάλακτος για το προσωπικό, για τα έτη 2023-2025	ΕΝ ΕΞΕΛΙΞΕΙ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΣ				0,00	0,00

### 9. Καταγραφή μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού και παθητικού

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού και παθητικού δημιουργούνται, κατά κανόνα, στη γενική λογιστική στο τέλος κάθε χρήσεως με σκοπό τη χρονική τακτοποίηση των εξόδων και εσόδων, έτσι ώστε στα αποτελέσματα της να περιλαμβάνονται μόνο τα έσοδα και έξοδα που πράγματι αφορούν τη συγκεκριμένη αυτή χρήση.

Κατά την διάρκεια της απογραφής διαπιστώθηκε η τακτοποίηση παραστατικών προκειμένου να επιτευχθεί αυτή η χρονική τακτοποίηση και αναλύεται ως εξής:

#### **Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού**

##### **1. Έξοδα επόμενων χρήσεων**

Ανάλυση:

Περιγραφή	Ποσό
Αποδοχές προσωπικού	16.289,97
<b>Σύνολο</b>	<b>16.289,97</b>

##### **2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα**

Ανάλυση:

Περιγραφή	Ποσό
Πρόσοδοι από Τράπεζα Ελλάδος ΈΒ εξάμηνο 2023	5.501,54
<b>Σύνολο</b>	<b>5.501,54</b>

### 10. Καταγραφή προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους και λοιπές περιπτώσεις

Σύμφωνα με τους κανόνες της διπλογραφικής μεθόδου όταν υπάρχει εκτίμηση κινδύνου που πρόκειται να πραγματοποιηθεί μελλοντικά, σχηματίζονται προβλέψεις, οι οποίες αποβλέπουν στη κάλυψη ζημίας ή ενδεχόμενης υποτιμήσεως στοιχείων του ενεργητικού.

Κατά την διαδικασία της απογραφής του νομικού προσώπου διαπιστώθηκε ότι έχουν σχηματιστεί προβλέψεις για τις εξής περιπτώσεις :

#### ❖ **Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία**

Στο νομικό πρόσωπο υπηρετούν μόνιμοι υπάλληλοι και υπάλληλοι αορίστου χρόνου που έχουν επιλέξει ως συνταξιοδοτικό φορέα το Ι.Κ.Α. Οι υπάλληλοι αυτοί δικαιούνται κατά την έξοδό τους από τη υπηρεσία για συνταξιοδότηση, αποζημίωση σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3584/2007. Το νομικό πρόσωπο έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού **300.520,40 €**.

#### ❖ **Λοιπές προβλέψεις**

Δεν υπάρχουν.

### 11. Εγγυητικές Επιστολές

Επισυνάπτονται τα πρωτόκολλα παράδοσης-παραλαβής των ενεργών Εγγυητικών Επιστολών

### 12. Συμφωνητικά μισθώσεων

Επισυνάπτονται τα πρωτόκολλα παράδοσης-παραλαβής των συμφωνητικών μισθώσεων

Για την επιτροπή απογραφής