

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**ΘΕΜΑ:** Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων έτους 2018, του Ν.Π.Δ.Δ. "Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α. Παπάγου – Χολαργού"».

**Αριθμός Απόφασης:**

**123**

Χολαργός σήμερα τη **12<sup>η</sup>** του μηνός **Μαΐου** του έτους **2020**, ημέρα **Τρίτη**, ώρα **12.00 π.μ.** και μέσω **Τηλεδιάσκεψης**, λόγω της ανάγκης περιορισμού και εφαρμογής μέτρων πρόληψης κατά της διασποράς του ιού *Covid -19*, σύμφωνα με την **Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 55/Α/ 11-3-2020)**, άρθρο 10, παρ.1, ύστερα από έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου αυτής που επιδόθηκε την **8-5-2020**, συνήλθε σε **Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή με παρόντες τους κ.κ. :**

<u><b>Παρόντες</b></u>	<u><b>Απόντες</b></u>
Μιχάλης Τράκας	Γεώργιος Ανυφαντής
Βασίλης Σιαμάνης	
Χρήστος Πετράκης	
Μιχάλης Υφαντής	
Αθανάσιος Αυγουρόπουλος	
Νικόλαος Καραγιάννης	
Χαράλαμπος Στάικος	

Ως Ειδικός Γραμματέας παραβρίσκεται ο υπάλληλος κ. Λουκάς Στραβόλαιμος.

Η Πρόεδρος, εισηγούμενη το θέμα, είπε :

Το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Οργανισμού Κοινωνικής Μέριμνας Προσχολικής Αγωγής (ΔΟΚΜΕΠΑ) του Δήμου Παπάγου – Χολαργού, συνέταξε την Έκθεση για την 8<sup>η</sup> δημοτική χρήση (01.01.2018 – 31.12.2018), η οποία, σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία, θα αποσταλεί για έγκριση στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Παπάγου - Χολαργού και κατόπιν στον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Η ανωτέρω Έκθεση, συντάχθηκε με την υπ' αριθ. 32/11-5-2020 Απόφαση του Δ.Σ. του ΔΟΚΜΕΠΑ και έχει ως ακολούθως :

- **ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

Προς την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Παπάγου-Χολαργού για τη 8<sup>η</sup> δημοτική χρήση (01.01.2018 – 31.12.2018)

### 1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2018 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ «Δημοτικός Οργανισμός Κοινωνικής Μέριμνας και Προσχολικής αγωγής Παπάγου-Χολαργού» (Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.). Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 8<sup>η</sup> χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

### 2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των **2.062.407,35** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **729,74** Ευρώ και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **179,80** Ευρώ τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **2.063.316,89** Ευρώ.

Στα παραπάνω έσοδα δεν συμπεριλαμβάνονται ποσά ύψους **15.000,00** Ευρώ (ΕΣΠΑ) τα οποία αποτελούν επιχορηγήσεις του Δημοσίου προς το ΝΠΔΔ για κατασκευή ή απόκτηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και απεικονίζονται στο παθητικό των οικονομικών καταστάσεων .

### 3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	336.937,95
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	1.715.381,87
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	500,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	9.587,53
	<b>Σύνολο Οργανικών εσόδων</b>	»	<b>2.062.407,35</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	729,74

82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	179,80
	<b>Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων</b>	»	<b>909,54</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	»	<b>2.063.316,89</b>

#### 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	1.673.000,69
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	72.865,40
62	Παροχές τρίτων	»	114.540,84
64	Διάφορα έξοδα	»	200.682,52
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	1.883,23
66	Αποσβέσεις παγίων	»	16.190,97
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	28.369,49
	<b>Σύνολο Οργανικών εξόδων</b>	»	<b>2.107.533,14</b>
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	310,00
	<b>Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων</b>	»	<b>310,00</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	»	<b>2.107.843,14</b>

#### 5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.510.947,75** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **588.790,14** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **5.912,02** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **1.883,23** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **2.107.533,14** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **310,00** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των **2.107.843,14** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού **2.063.316,89** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού **2.107.843,14** Ευρώ αποτελεί

το έλλειμμα της χρήσεως 2018 το οποίο ανέρχεται σε **44.526,25** Ευρώ. Σωρευτικά, το πλεόνασμα διαμορφώνεται σε **247.463,83** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να ανέρχεται σε **327.227,18** ευρώ έναντι **359.533,81** της χρήσης 2017.

## 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2018 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **199.318,31** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **144.049,37** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **55.268,94** Ευρώ.

## 7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

## 8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **37.361,02** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **3.106,25** Ευρώ.

## 9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2018 αναλύονται σε μετρητά ποσού **175,92** Ευρώ και σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Eurobank και Εθνική Τράπεζα ποσού **411.759,87** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	0026.0374.79.0200289141	8.176,36
»	0026.0374.74.0200289214	33.517,90
»	0026.0374.79.0200354436	253.302,53
»	0026.0374.71.0200290396	116.744,35
Εθνική Τράπεζα	Λογ. Παγίας Προκαταβολής (...261)	18,73
<b>Σύνολο</b>		<b>411.759,87</b>

### Συμφωνία Ταμείου:

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

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2018 (βάσει απολογισμού)	<b>411.935,79</b>
---	-------------------

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2018 (βάσει extrait τραπεζικής)	<b>411.759,87</b>
Μετρητά 31/12/2018	<b>175,92</b>

Διαφορά Ελέγχου	<b>0,00</b>
-----------------	-------------

## 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 την 8<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2018 - 31 Δεκεμβρίου 2018) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε **2.062.407,35 €** έναντι **2.013.781,85 €** της χρήσης 20XX και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **2,41%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε **2.107.533,14 €** έναντι **2.127.147,90 €** στη χρήση 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **0,92%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2018 ανήλθαν σε **909,54 €** έναντι **1.262,45 €** της χρήσης 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **27,95%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε **310,00 €** έναντι **2.360,00 €** στη χρήση 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **86,86%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **21,28%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2018 **170.286,74 €** έναντι **140.405,79 €** στη χρήση 2017) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού προσώπου παρουσίασαν αύξηση ύψους **103,95%** (υπόλοιπο χρήσης 2018 **37.361,02 €** έναντι υπόλοιπου **18.318,27 €** στη χρήση 2017).

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

Κατόπιν των ανωτέρω, καλείται η Οικονομική Επιτροπή, όπως εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις, έτους 2018, του Ν.Π.Δ.Δ. «ΔΟΚΜΕΠΑ», όπως αυτές αποτυπώνονται (μέσω της υπ' αριθ. 32/11/5/2020 Απόφασης του Δ.Σ. του ανωτέρω Ν.Π.), στην ανωτέρω Έκθεση.

Ακολούθως και μετά από διαλογική συζήτηση,

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της:

- Την εισήγηση της Προέδρου.
- Την τήρηση της νόμιμης διαδικασίας.

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ Κατά Πλειοψηφία**

- α. Την Έγκριση της υπ' αριθ. 32/11-5-2020 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Δημοτικού Οργανισμού Κοινωνικής Μέριμνας Προσχολικής Αγωγής (ΔΟΚΜΕΠΑ) .
- β. Την Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2018 του ΔΟΚΜΕΠΑ, όπως αυτές αποτυπώνονται ανωτέρω στη σχετική Έκθεση (εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης)

Ψήφισε **ΚΑΤΑ** ο κ. Νικόλαος Καραγιάννης.

### **Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**Άννα – Μαρία Τσικρικώνα**

**Αντιδήμαρχος Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Οικονομικής Ανάπτυξης**

### **ΤΑ ΜΕΛΗ**

1. Μιχάλης Τράκας
2. Βασίλης Σιαμάνης
3. Χρήστος Πετράκης
4. Μιχάλης Υφαντής
5. Αθανάσιος Αυγουρόπουλος
6. Νικόλαος Καραγιάννης
7. Χαράλαμπος Στάικος