


Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ "ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ (Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.)" ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 13ης ΧΡΗΣΗΣ 2023 (01.01.2023-31.12.2023)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
		Αναπόσβεστη αξία			Αναπόσβεστη αξία			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		40.253,57	35.323,89	4.929,68	40.253,57	32.145,16	8.108,41	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως		40.253,57	35.323,89	4.929,68	40.253,57	32.145,16	8.108,41	Ι. Κεφάλαιο	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων	
ΙΙ. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								3.Δωρεές παγίων	
1.Γήπεδα - Οικόπεδα		0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,02	0,99	
3.Κτίρια και τεχνικά έργα		1.116,02	145,08	970,94	1.116,02	100,44	1.015,58	145.496,92	
3α.Κτηριακές εγκ/σεις κοινής χρήσεως		272.412,63	59.961,94	212.450,69	182.147,12	36.275,32	145.871,80	145.497,91	
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός		1.166,21	1.166,19	0,02	1.166,21	1.166,19	0,02		
5.Μεταφορικά μέσα		180,05	180,03	0,02	180,05	180,03	0,02		
6.Επιπλα και Λοιπός εξοπλισμός		266.618,17	208.852,95	57.765,22	256.585,39	189.753,18	66.832,21		
7.Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές		0,00	0,00	0,00	46.009,18	0,00	46.009,18		
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓΙΙ)		541.493,10	270.306,19	271.186,91	487.203,99	227.475,16	259.728,83		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού		271.186,91			259.728,83			Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	
								159.552,81	
								416.927,18	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
Ι. Αποθέματα								1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά								300.520,40	
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας								267.241,48	
								300.520,40	
								267.241,48	
ΙΙ. Απαιτήσεις								Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
11.Χρεώστες διάφοροι								ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
								1.Προμηθευτές	
								27.539,96	
								7.488,18	
								114,15	
								0,57	
								1,03	
								0,00	
								440,45	
								289,80	
								28.095,59	
								7.778,55	
								28.095,59	
								7.778,55	
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)		190.260,70			301.901,76			Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	
								28.095,59	
								7.778,55	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων								2.Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα								0,00	
								17.770,21	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		488.168,80			709.717,42			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	
								488.168,80	
								709.717,42	
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2023 (1 Ιανουαρίου 2023 - 31 Δεκεμβρίου 2023)									
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
								Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	
								Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								Καθαρά αποτελέσματα (ελλείμμα/πλεόνασμα) χρήσεως	
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		265.213,61			214.186,75			-281.466,70	
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		1.360.000,00			1.350.000,00			33.724,28	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1.625.213,61			1.564.186,75				
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		1.670.713,97			1.473.090,27				
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		-45.500,36			91.096,49				
Σύνολο		365.182,18			538.810,08				
ΜΕΙΟΝ :1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		638.652,55			621.385,85				
3.Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		12.984,63			1.709,44				
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-331.955,36			6.811,28				
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):									
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		8.409,32			861,23				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		147,57			2,59				
Μείον:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		315,44			238,38				
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-323.713,91			7.436,72				
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα									
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		20.164,00			10.583,33				
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		22.222,23			0,00				
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00			19.833,00				
Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα									
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		139,02			0,00				
2.Έκτακτες ζημιές		0,00			4.128,77				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεόνασμα)		-281.466,70			33.724,28				
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		46.009,76			36.026,94				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		46.009,76			0,00				
Καθαρά αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		-281.466,70			33.724,28				
Χολαργός, 30 Απριλίου 2024									
Ο Δήμαρχος		Ο Συντάξας Οικονομικός Σύμβουλος			Η Συντάκτρια			Η Διευθύντρια Οικονομικών Υπηρεσιών	
Αποστολόπουλος Ηλίας		Καραγιάννης Αθ. Στυλιανός ΑΔΤ: ΑΙ 569279			Δούκα Μαρία ΑΔΤ: ΑΖ 094566			Μπόττη Φωτεινή	
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Παπάγου-Χολαργού									
Γνώμη με Επιφύλαξη Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του ΝΠΔΔ «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023, την κατάσταση αποτελεσμάτων του την πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΝΠΔΔ «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, 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 Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής: Στο κονδύλι του ενεργητικού "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" δεν έχουν συμπεριληφθεί προβλέψεις εσόδων από επιχορηγήσεις συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων συνολικού ποσού ευρώ 210.007,05 με αποτέλεσμα τα έσοδα χρήσης εισπρακτέα να εμφανίζονται μειωμένα κατά ποσό ευρώ 210.007,05 και ισόποσα μειωμένα τα άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως, τα αποτελέσματα της χρήσης και το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων. 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 παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νομικό Πρόσωπο 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 γνώμη με επιφύλαξη. 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 του Νομικού Προσώπου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει την 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, εκκεμμένες 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 του Νομικού Προσώπου. 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. 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 υποκειμενικές συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση. Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονδιάγραμμα 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 της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2023. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Ν.Π.Δ.Δ. «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ» και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης της Δημοτικής Επιτροπής.									
Αθήνα, 17 Ιουλίου 2024 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ									
									
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΓΓ. ΠΑΠΑΚΥΡΙΛΛΟΥ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 47861 Συνεργάζομενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος δικτύου Crowe Global Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα-Αρ Μ ΣΟΕΛ 125									