

ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ - ΨΥΧΙΚΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΦΙΛΟΘΕΗΣ - ΨΥΧΙΚΟΥ
 Βεκιαρέλλη 11, 15237 Φιλοθέη
 Τηλ. 210 6822217

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Αριθμ.96/2019
 Αριθ. Πρωτ.1858/6-12-2019

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό 11/2019 της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ - ΨΥΧΙΚΟΥ (ΔΗ.Κ.Ε.ΦΙ.Ψ)

Στη Φιλοθέη σήμερα, την έκτη (6^η) του μηνός Δεκεμβρίου 2019, ημέρα Παρασκευή και ώρα 9.00, στην έδρα της Δημοτικής Κοινοφελούς Επιχείρησης Φιλοθέης - Ψυχικού επί της οδού Βεκιαρέλλη 11, στη Φιλοθέη, συνήλθαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΗ.Κ.Ε.ΦΙ.Ψ, σε συνεδρίαση κατόπιν προσκλήσεως της Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη του Δ.Σ. σύμφωνα με το άρθρο 3 της Απ. ΥΠΕΣΔΔΑ 43254/31.07.2007 (ΦΕΚ 1492/17.08.2007 Τεύχος Β') και αφού διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου έντεκα (11) τακτικών μελών βρέθηκαν παρόντα εννέα (9) και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
Πανταζή Παυλίνα-Βασιλική	Γάτος Γεώργιος-Αλκιβιάδης
Νάκας Αριστείδης	Ζητρίδης Αλέξιος
Γκιζελή Αλίκη	
Καραθανάσης Ιωάννης,απών, αναπληρούμενος από την κα Καρατζά Ζαφειρία	
Ζαφρακοπούλου Σοφία	
Χαροκόπος Παντελής απών, αναπληρούμενος από την κα Τρέζου Μαρία- Ελένη	
Σαΐα Αλίκη, απύσα, αναπληρούμενη από την κα Μεταξίδη-Μελισσουργού Μίνα	
Αποστολάκη Σωτηρία	
Λιάπης Βασίλειος	

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών, η υπάλληλος του Δήμου Αρετή Αναστασίου.

Η Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης:

ΘΕΜΑ 2^ο Κατάρτιση και ψήφιση του Ισολογισμού και των οικονομικών καταστάσεων της Δημοτικής Κοινοφελούς Επιχείρησης Φιλοθέης – Ψυχικού έτους 2018- Κατάρτιση της έκθεσης διαχείρισης (έκθεση πεπραγμένων) του Διοικητικού Συμβουλίου

Επί του 2ου θέματος της ημερησίας διάταξης, η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ανέφερε τα εξής:

Το Διοικητικό Συμβούλιο της επιχείρησης κατόπιν της με αριθμ. απόφασης 168/3-7-2019 του Δημοτικού Συμβουλίου περί ορισμού των ορκωτών, για τη χρήση 2018, οφείλει να υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως μαζί με σχετική έκθεση των ελεγκτών του άρθρου 261 του ΔΚΚ, καθώς και έκθεση του διοικητικού συμβουλίου της επιχείρησης, ότι τηρήθηκαν οι σχετικές προβλέψεις της νομοθεσίας και των κανονισμών της επιχείρησης. Στις ως άνω εκθέσεις περιλαμβάνεται ειδική αναφορά σχετικά με την εκτέλεση του προγράμματος δράσης του άρθρου 259 του ΔΚΚ. Η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Οικονομική Επιτροπή, παρέχει σαφή και πραγματική εικόνα της εξελίξεως των εργασιών και της οικονομικής θέσης της επιχείρησης, καθώς και πληροφορίες για την προβλεπόμενη πορεία αυτής (Κ.Υ.Α. 50891/10.09.2007 άρθρο 4- Φ.Ε.Κ. 1876/14.09.2007 τεύχος Β').

Η Οικονομική Επιτροπή (αντί του Δημοτικού Συμβουλίου κατόπιν τροποποίησης του άρθρου 72 του Ν.3852/10), μέσα σε δύο (2) μήνες από την υποβολή, αποφασίζει με πράξη της για την έγκριση ή μη του ισολογισμού, διατυπώνοντας σχετικά και τις παρατηρήσεις της επ' αυτού. (παρ 4 Άρθρο 260 Ν. 3463/06). Μετά την έγκριση του, ο ισολογισμός, η κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και η έκθεση των ορκωτών ελεγκτών δημοσιεύεται σε μια ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα, ή αν δεν υπάρχει τέτοια, σε εφημερίδα που εκδίδεται εντός των ορίων του νομού που εδρεύει η επιχείρηση, κατά την κρίση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής. (Κ.Υ.Α. 50891/10.09.2007 άρθρο 6- Φ.Ε.Κ. 1876/14.09.2007 τεύχος Β').

Το λογιστήριο της επιχείρησης σε συνεργασία με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κατάρτισε τις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2018 (για την περίοδο 1/1/2018 έως 31-12-2018) τις οποίες θέτει στη διάθεση των μελών του ΔΣ και συγκεκριμένα :

- Την κατάσταση του ισολογισμού τέλους χρήσεως.
- Την κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.
- Τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων.
- Την κατάσταση του λογαριασμού γενικής εκμεταλλεύσεως.
- την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή .

Σύμφωνα με τα ανωτέρω πρέπει να προχωρήσουμε στην οριστική κατάρτιση των ανωτέρω καταστάσεων καθώς και στην έγκριση της έκθεσης διαχείρισης (έκθεση πεπραγμένων) του Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2018 η οποία και πιστοποιεί ότι τηρήθηκαν οι σχετικές προβλέψεις της νομοθεσίας και των κανονισμών της επιχείρησης.

Σε συνέχεια ο Πρόεδρος θέτει στη διάθεση των μελών του ΔΣ τον ισολογισμό έτους 2018 και την έκθεση διαχείρισης (έκθεση πεπραγμένων) ως ακολούθως:

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΦΙΛΟΘΕΗΣ - ΨΥΧΙΚΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 - 8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018) (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2018			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2018	Ποσά πρ. Χρήση 2017
	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	81.780,62	81.773,54	7,08	81.780,62	81.773,54	7,08	I.Κεφάλαιο Μετοχικό		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβεβλημένο	1.220.000,00	1.220.000,00
II.Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								1.220.000,00	1.220.000,00
2. Κτίρια & Τεχνικά έργα	5.323,09	923,08	4.400,01	5.323,09	723,08	4.600,01	IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Μηχ/τα - τεχν.εγκατ. - Μηχ/κός Εξοπλ.	27.117,04	27.117,03	0,01	27.117,04	27.117,03	0,01	1. Τακτικό αποθεματικό	6.420,45	6.420,45
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	120.572,81	89.519,21	31.053,60	112.308,90	86.539,32	25.769,58			
	153.012,94	117.559,32	35.453,62	144.749,03	114.379,43	30.369,60	V.Αποτελέσματα εις νέο		
III.Συμμετοχές & άλλες μακρ/μεσ απαιτήσεις							1. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-647.139,11	-578.103,31
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			231,00			231,00	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	579.281,34	648.317,14
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού(ΓII+ΓIII)	153.012,94	117.559,32	35.684,62	144.749,03	114.379,43	30.600,60	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II.Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							1. Προμηθευτές	11.096,02	195,52
1. Εμπορεύματα			8.599,50			11.462,05	2α. Επιταγές πληρωτέες	3.075,00	5.098,54
5.Προκαταβολές σε προμηθευτές			4.135,01			8.621,38	4.Προκαταβολές πελατών	694,80	694,82
			12.734,51			20.083,43	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	175.776,54	178.500,66
II.Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	14.718,20	16.455,64
1. Πελάτες		215.867,92			284.609,15	284.609,15	11.Πιστωτές διάφοροι	35.923,00	45.138,46
Μείον προβλέψεις		0,00	215.867,92		0,00	284.609,15	Σύνολο υποχρεώσεων	241.283,56	246.083,64
3α.Επιταγές εισπρακτέες			0,00			0,00			
4.Κεφάλαιο εισπρ.στην επόμενη χρήση			0,00			0,00			
5.Λογ/σμοί διαχειρ.προκατ.& πιστώσεων			0,00			0,00			
11. Χρεώστες διάφοροι			139.892,33			132.680,09			
			355.760,25			417.289,24			
IV.Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			85.300,34			102.829,56			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			331.078,10			323.590,87			
			416.378,44			426.420,43			
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			784.873,20			863.793,10			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			820.564,90			894.400,78	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	820.564,90	894.400,78

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)				
Ι.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2018		Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2017	
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)		617.972,31		672.081,26
Μείον:Κόστος πωλήσεων		91.042,97		124.586,36
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		526.929,34		547.494,90
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σεως		60.489,70		40.297,11
Σύνολο		587.419,04		587.792,01
Μείον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	242.723,71		220.546,95	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	404.401,00	647.124,71	365.575,02	586.121,97
Μερικά αποτ/τα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-59.705,67		1.670,04
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	393,61	393,61	408,15	408,15
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-60.099,28		1.261,89
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		0,00	
3. Έκτακτα κέρδη	5.842,63		758,17	
4. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	5.842,63	0,00	758,17
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	629,50		252,12	
2. Έκτακτες ζημιές	14.149,65			
Μείον: 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	14.779,15	17.115,67	17.367,79
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		-69.035,80		-15.347,73
Μείον:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.179,89		2.749,39	
Μείον οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος	3.179,89	0,00	2.749,39	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		-69.035,80		-15.347,73

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλ. χρήση 2018	Ποσά πρ. χρήση 2017
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη)χρήσεως	-69.035,80	-15.347,73
(-): Υπόλοιπο αποτελ/των (ζημιές) προηγ. χρυσ.	-578.103,31	-562.755,58
Ζημιές εις νέο	-647.139,11	-578.103,31
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ		
ΞΥΡΙΔΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ		
ΑΔΤ ΑΕ 586553		
Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		
ΧΑΤΖΗΣ ΗΛΙΑΣ		
ΑΔΤ ΑΜ 030632		
Α' ΤΑΞΗΣ 5242		

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Φιλοθέης Ψυχικού

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Φιλοθέης Ψυχικού (στο εξής «η επιχείρηση»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της επιχείρησης κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει).

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 παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Επιχείρηση 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 διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει), 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 την 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 την 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

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο, σημειώνουμε ότι επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Κηφισιά, 29 Οκτωβρίου 2019

Ο ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωσήφ Ορφανουδάκης Α.Μ. ΣΟΕΛ 34951

**Έκθεση διαχείρισης (πεπραγμένων) του Διοικητικού Συμβουλίου της
Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Φιλοθέης – Ψυχικού
(ΔΗ.Κ.Ε.ΦΙ.Ψ.) που συνοδεύει τον ισολογισμό χρήσεως 2018 (για την
περίοδο 01-01-2018 έως 31-12-2018)**

**Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση
Φιλοθέης – Ψυχικού (ΔΗ.Κ.Ε.ΦΙ.Ψ.)**

Στο ΦΕΚ 1164/ ΤΕΥΧΟΣ Β' 8-6-2011 δημοσιεύτηκε η πράξη σύστασης της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Φιλοθέης – Ψυχικού (ΔΗ.Κ.Ε.ΦΙ.Ψ.) η οποία προέκυψε με τη συγχώνευση των Δημοτικών Κοινωφελών Επιχειρήσεων των Δήμων Φιλοθέης, Ψυχικού και Νέου Ψυχικού με τις επωνυμίες: α) «Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Φιλοθέης» (ΔΗ.Κ.Ε.Φ.), β) «Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Ψυχικού» (ΔΗ.Κ.Ε.Ψ.) και γ) «Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Περιβάλλοντος και Βιώσιμης Ανάπτυξης» του Δήμου Νέου Ψυχικού, κατά τις διατάξεις του άρθρου 109 του Ν. 3852/2010.

Η Διοίκησή της ασκείται από ενδεκαμελές Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο ορίζεται από το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού.

Η σύνθεση του Συμβουλίου σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 79/2017 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου και έως 31/8/2019 ή έως την εγκατάσταση του νέου Διοικητικού Συμβουλίου, η σύνθεση του Συμβουλίου έχει ως εξής:

Ξυριδάκης Παντελής Πρόεδρος (Δήμαρχος)
Δανιήλ – Ζαφρακοπούλου Σόφη, Αντιπρόεδρος
Γαλάνης Δημήτριος, Μέλος ΔΣ
Γάτος Γεώργιος-Αλκιβιάδης, Μέλος ΔΣ
Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη, Μέλος ΔΣ
Χαροκόπος Παντελής, Μέλος ΔΣ
Ρέγγος Ιωάννης, Μέλος ΔΣ
Διαμαντόπουλος, Δημήτριος, Μέλος ΔΣ
Παπαμιχαήλ Ελευθέριος, Μέλος ΔΣ
Μπουντουράκης Θεοδόσιος Μέλος ΔΣ
Μπούρας Θεόδωρος, Μέλος ΔΣ

Σύμφωνα με την Κ.Υ.Α. 50891/10.09.2007 άρθρο 4- Φ.Ε.Κ. 1876/14.09.2007 τεύχος Β', ο ισολογισμός συνοδεύεται από αναλυτική έκθεση πεπραγμένων, που συντάσσεται από τον Πρόεδρο και εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Στην έκθεση περιλαμβάνεται ειδική αναφορά για την εκτέλεση του προγράμματος δράσης του άρθρου 259 του ΚΔΚ και βεβαιώνεται ότι τηρήθηκαν οι σχετικές νομοθετικές προβλέψεις και οι κανονισμοί της επιχείρησης.

Η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό ή Κοινοτικό Συμβούλιο, παρέχει σαφή και πραγματική εικόνα της εξελίξεως των εργασιών και της οικονομικής θέσης της επιχείρησης, καθώς και πληροφορίες για την προβλεπόμενη πορεία αυτής.

Δραστηριότητες Επιχείρησης

Οι κυριότεροι τομείς με τους οποίους ασχολήθηκε η Επιχείρηση το έτος 2018 είναι οι εξής:

1. ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΜΕΡΙΜΝΑ

Α. ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΚΑΙ ΠΡΟΣΦΟΡΑ

Β. ΑΝΕΡΓΙΑ και ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΤΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ

2. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΕΥΑΙΣΘΗΤΟΠΟΙΗΣΗ

3. ΓΝΩΣΗ

4. ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΤΩΝ ΚΑΤΟΙΚΩΝ

5. ΤΕΧΝΕΣ

6. ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΗ

7. ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ

Συγκεκριμένα:

1. ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΜΕΡΙΜΝΑ

Α. ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΚΑΙ ΠΡΟΣΦΟΡΑ

- Για μια ακόμα χρονιά λειτούργησε το πρόγραμμα «βοήθεια στο σπίτι», που αφορά στην κατ' οίκον φροντίδα ηλικιωμένων και ανήμπορων συμπολιτών μας, μέσω του οποίου εξυπηρετήθηκαν περισσότεροι από 80 συμπολίτες μας
- Συνεχίστηκαν τα προγράμματα Δημιουργικής απασχόλησης νηπίων στο οποίο 40 οικογένειες εμπιστεύτηκαν τα παιδιά τους, προσχολικής ηλικίας . Τα προγράμματα αυτά λειτούργησαν στο Κέντρο Νεότητας Φιλοθέης και στην Δημοτική Πινακοθήκη Λέφα.

- Συνεχίστηκαν με επιτυχία τα ειδικά καλοκαιρινά προγράμματα ημερήσιας απασχόλησης παιδιών, «Αθλοπαιχνιδιές στο Ν.Ψυχικό», «Χαρούμενες Διακοπές στη Φιλοθέη» ενώ προστέθηκαν και οι «Δημιουργικές Επιλογές στο Ψυχικό»
- Ξεκίνησαν τα Εργαστήρια Συμβουλευτικής υποστήριξης σε προσωπικό, οικογενειακό αλλά και σε επαγγελματικό επίπεδο (ειδικό πρόγραμμα ψυχολογικής στήριξης των ανέργων).
- Πραγματοποιήθηκε επιστημονική ημερίδα σε συνδιοργάνωση με το ίδρυμα «Τζένη Καρέζη» με θέμα «Ανακουφιστική Φροντίδα: Αναγκαιότητα ή Πολυτέλεια;»

1. β. ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΜΕΡΙΜΝΑ

ΑΝΕΡΓΙΑ και ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΤΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ

Συνεχίστηκε η απασχόληση ανέργων, από συγχρηματοδοτούμενο πρόγραμμα του ΟΑΕΔ, ηλικίας 55-67

Επιπλέον συνεχίστηκε η συμμετοχή :

α) στην Αναπτυξιακή Σύμπραξη «Φροντίζω» που έχει ως στόχο την απασχόληση ανέργων για την παροχή υπηρεσιών φροντίδας και συνοδείας σε Άτομα με Ειδικές Ανάγκες και ηλικιωμένους και

β) στο χρηματοδοτούμενο πρόγραμμα του ΟΑΕΔ για τη στελέχωση της διοικητικής υπηρεσίας με άνεργους συμπολίτες μας με ειδικές ανάγκες

2. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΕΥΑΙΣΘΗΤΟΠΟΙΗΣΗ

Με στόχο την ευαισθητοποίηση των πολιτών σε θέματα οικολογίας, ανακύκλωσης και γενικότερα της προστασίας του περιβάλλοντος η επιχείρηση συνεργάστηκε με 6 περιβαλλοντικές οργανώσεις (Ελληνική Προστασία της Φύσης, WWF Hellas, Κύτταρο Εναλλακτικών Αναζητήσεων Νέων-Κεάν, Αρκτούρος και Έλιξ) οι οποίες παρουσίασαν σε καθημερινή βάση τα περιβαλλοντικά-εκπαιδευτικά και ενημερωτικά τους προγράμματα στο Οικολογικό Πάρκο του Νέου Ψυχικού.

Διοργανώθηκε εκπαιδευτικό πρόγραμμα με θέμα την ευαισθητοποίηση γύρω από τον εθελοντισμό και την ενίσχυση των κινήτρων των εκπαιδευόμενων για συμμετοχή σε εθελοντικές δράσεις στην οποία οι συμμετέχοντες έλαβαν γνώσεις για τα διάφορα είδη εθελοντικής προσφοράς αναγνωρίζοντας μέσα σε αυτά τους τύπους του εθελοντισμού που ταιριάζει στην προσωπικότητά τους.

Διοργανώθηκε εκδήλωση με θέμα την Ημέρα Περιβάλλοντος , η οποία πραγματοποιήθηκε την Τρίτη 5/6/2018 .

3. ΓΝΩΣΗ

Μέσα στο έτος 2018:

- Συνεχίστηκε το πρόγραμμα εκμάθησης χειρισμού ηλεκτρονικών υπολογιστών για ενήλικες, αρχάριους ή και προχωρημένους στο οποίο συμμετείχαν 90 μαθητές. Επιπλέον προμηθευτήκαμε πέντε φορητούς υπολογιστές (laptop) για εκμάθηση χειρισμού ηλεκτρονικών υπολογιστών για ενήλικες, πρόγραμμα στο οποίο συμμετείχαν δώδεκα συμπολίτες μας και πραγματοποιήθηκε στο χώρο της Λέσχης Φιλίας στο Ν.Ψυχικό

4. ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΤΩΝ ΚΑΤΟΙΚΩΝ

Η ΔΗ.Κ.Ε.ΦΙ.Ψ. συνέχισε μέσα στο 2018 να έχει την ευθύνη για τη σύνταξη, δημιουργία, παραγωγή και τη διανομή των εντύπων «ΕΝ ΔΗΜΩ» και «ΠΑΡΑΘΥΡΟ», που μοιράζονται πόρτα-πόρτα στα σπίτια των δημοτών.

Τα έντυπα αυτά ενημερώνουν τους δημότες για τις εκδηλώσεις και δράσεις πραγματοποιούνται από την δημοτική αρχή, τους φορείς και τους συλλόγους του δήμου μας.

Επιπλέον η επιχείρηση για την ενημέρωση των δημοτών δημιούργησε νέα ιστοσελίδα www.parathyronet.gr μέσω της οποίας οι δημότες έχουν τη δυνατότητα να ενημερωθούν για τις δραστηριότητες και τα προγράμματα της.

5.ΤΕΧΝΕΣ

Στον τομέα των τεχνών, το έτος 2018 συνέχισαν να λειτουργούν τα εικαστικά εργαστήρια Ζωγραφικής και γλυπτικής για μικρούς και μεγάλους.

Τα εργαστήρια ζωγραφικής λειτούργησαν στην Πινακοθήκη Λέφα, στο Κέντρο Νεότητας Φιλοθέης, στο Πνευματικό Κέντρο Σκουριώτη και στο Οικολογικό Πάρκο.

Στον τομέα των εικαστικών τεχνών, υλοποιήθηκε ένα πρωτοποριακό εκπαιδευτικό πρόγραμμα με έκθεση φωτογραφίας της σύγχρονης ελληνίδας εικαστικού Μαρίβας Ζαχάρωφ με θέμα «Τα παιδιά του Μπαγκλαντές» στη Δημοτική Πινακοθήκη Λέφα στο οποίο συμμετείχαν μαθητές από διάφορα σχολεία της Αττικής.

Το πρόγραμμα ήταν διαδραστικό και είχε εξαιρετικό ενδιαφέρον για τα παιδιά γιατί δεν έθιξε μόνο εικαστικά θέματα αλλά με έναν ήπιο και μαλακό τρόπο προσπάθησε να τους δείξει πως η τέχνη μπορεί να λειτουργήσει σαν ένα πολύ δυνατό εργαλείο που να μας κάνει να καταλάβουμε, να αισθανθούμε και να εξηγήσουμε αυτά που συμβαίνουν γύρω μας και τη θέση μας μέσα σε αυτά.

Επίσης λειτούργησαν τμήματα μπαλέτου, σύγχρονου, μοντέρνου & δημιουργικού χορού.

6. ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΗ

Διοργανώθηκε σε συνεργασία με την ORCA, εκδήλωση – επίδειξη Ιστορικών Αυτοκινήτων με 30 ιστορικά κλασικά αυτοκίνητα - κατασκευής από το 1953 έως και το 1992, προσφέροντας στους θεατές ένα γοητευτικό ταξίδι στο παρελθόν.

Επίσης σε συνεργασία με το Ελληνικό Μουσείο Μοτοσυκλέτας, με την 1^η Αναβίωση του 3^{ου} TOURIST TROPHY Ψυχικού του πρώτου αγώνα circuit μοτοσυκλετών, ο οποίος πραγματοποιήθηκε στην Ελλάδα το 1929. Στον αγώνα που παρακολούθησαν πάνω από 3000 θεατές πήραν μέρος περίπου 60 μοτοσυκλέτες κατασκευής από το 1900 έως το 1948

7. ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ

Στον τομέα των αθλητικών προγραμμάτων τα προγράμματα:

- Χορευτικής γυμναστικής,
- Yoga και
- Pilates
- Υδρογυμναστικής

Οργάνωση – Υπηρεσιών- Θεσμικό Πλαίσιο

Πρωταρχικό μέλημα ήταν και είναι η σωστή οργάνωση των υπηρεσιών και διαδικασιών διοίκησης και λειτουργίας της επιχείρησης, ενώ παράλληλα οι εργαζόμενοι εκπαιδεύτηκαν προκειμένου η λειτουργία των υπηρεσιών της εταιρίας να είναι σύμφωνη με το σύστημα (πρότυπο ISO:2011-2008). Γι' αυτό το λόγο τηρήθηκαν οι κανονισμοί διαχείρισης, εσωτερικών υπηρεσιών Κανονισμού Οικονομικής Διαχείρισης Κανονισμού Ανάθεσης έργων, υπηρεσιών, μελετών και προμηθειών και προσωπικού. Ορίστηκαν επίσης επιτροπές παραλαβής έργων – εργασιών και πρόσληψης προσωπικού.

Όλες οι ενέργειες της Δημοτικής Επιχείρησης έγιναν στα πλαίσια που ορίζουν οι σχετικές διατάξεις που αφορούν τη λειτουργία των κοινωφελών επιχειρήσεων ΟΤΑ.

Συγκεκριμένα η σύναψη συμβάσεων ανάθεσης των έργων, υπηρεσιών, μελετών και προμηθειών, καθώς και η σύναψη συμβάσεων διενεργήθηκαν σύμφωνα με τις αντίστοιχες ρυθμίσεις που ισχύουν για τους Ο.Τ.Α.. Το διοικητικό συμβούλιο συνέταξε αντίστοιχους κανονισμούς στο πλαίσιο των ανωτέρω κανόνων σύμφωνα με τη παρ 2 Άρθρο 257 του Ν. 3463/06.

Συνεπώς ακολουθήθηκαν οι διατάξεις του Ν.4412/2016 για υπηρεσίες και προμήθειες κατά αναλογία με τις διατάξεις που ισχύουν για τους ΟΤΑ α΄ βαθμού σε συνδυασμό με τους κανονισμούς της επιχείρησης.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Η οικονομική θέση της επιχείρησης για την περίοδο **01-01-2018 έως 31-12-2018** απεικονίζεται στον ισολογισμό **χρήσεως 2018 τον οποίο συνοδεύει η παρούσα.**

Προβλεπόμενη πορεία Επιχείρησης

Με βάση τα παραπάνω πιστεύουμε ότι η Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Φιλοθέης – Ψυχικού (ΔΗ.Κ.Ε.ΦΙ.Ψ) κατάφερε να αντεπεξέλθει αποτελεσματικά, στη δύσκολη αποστολή της. Με μία σύγχρονη και δυναμική θεώρηση των πραγμάτων και καταστάσεων, που επιβάλλουν τα νέα δεδομένα της κοινωνικής και οικονομικής πραγματικότητας που βιώνουμε, καταφέραμε μέσα στο έτος 2018 να δραστηριοποιήσουμε την επιχείρηση σε μία πληθώρα ενεργειών, με γνώμονα το συμφέρον των δημοτών μας. Η προσπάθεια αυτή θα συνεχιστεί και το έτος 2019, όπου προβάλλουν νέες προκλήσεις.

Με βάση τα ανωτέρω με την παρούσα έκθεση

ΒΕΒΑΙΩΝΕΤΑΙ

ότι τηρήθηκαν οι σχετικές νομοθετικές προβλέψεις και οι κανονισμοί της επιχείρησης.

Το Δ.Σ. αφού άκουσε την Πρόεδρο και έλαβε υπόψη του τις διατάξεις:

- το άρθρο 260 Ν. 3463/06
- την Κ.Υ.Α. 50891/10.09.2007 Φ.Ε.Κ. 1876/14.09.2007 τεύχος Β΄ - άρθρα 3- 6
- την περίπτ.κ.ίv. της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 3 του Ν.4623/19
- τις διατάξεις του Ν.4308/14
- την παρ.3 του άρθρου 14 του Κ.Φ.Α.Σ.

- την ΠΟΛ 1004/04.01.2013
- τις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2018, όπως συντάχθηκαν από το λογιστήριο της επιχείρησης

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Καταρτίζει τις κάτωθι οικονομικές καταστάσεις του έτους 2018
 - Την κατάσταση του ισολογισμού τέλους χρήσεως.
 - Την κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.
 - Τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων.
 - Την κατάσταση του λογαριασμού γενικής εκμεταλλεύσεως.
 - Το προσάρτημα του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως.

σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση του Προέδρου και όπως εμφανίζονται στα συνημμένα κείμενα αρμοδίως υπογεγραμμένα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

2. Καταρτίζει την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου ότι τηρήθηκαν οι σχετικές προβλέψεις της νομοθεσίας και των κανονισμών της επιχείρησης, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση του Προέδρου και όπως εμφανίζεται στο συνημμένο κείμενο το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

3. Η παρούσα να υποβληθεί μαζί με τα επισυναπτόμενα έγγραφα στην Οικονομική Επιτροπή για την απαιτούμενη έγκριση.

**Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 96/2019
Η παρούσα απόφαση να αναρτηθεί στη ΔΙΑΥΓΕΙΑ**

Μετά την ανάγνωση του παρόντος πρακτικού, επικυρώνονται οι παραπάνω αποφάσεις και υπογράφεται το παρόν πρακτικό ως ακολούθως:

Η Πρόεδρος	ΠΑΝΤΑΖΗ Π.
Τα μέλη	ΝΑΚΑΣ ΑΡ.
	ΓΚΙΖΕΛΗ ΑΛ.
	ΚΑΡΑΤΖΑ Ζ.
	ΖΑΦΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ Σ.
	ΤΡΕΖΟΥ Μ.
	ΜΕΤΑΞΙΔΗ-ΜΕΛΙΣΣΟΥΡΓΟΥ Μ.
	ΑΠΟΣΤΟΛΑΚΗ Σ.
	ΛΙΑΠΗΣ Β.