



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Μαραθωνοδρόμου 95
ΨΥΧΙΚΟ, Τ.Κ. 154 52
τηλ.: 213 2014743-744
fax: 210 6726081
email: epitropesds@0177.syzefxis.gov.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
ΑΔΑ:
Αριθμ. Απόφ.: 113/7-6-2023
Αριθμ. Πρωτ.: 9869/13-6-2023

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΠΟ 7-6-2023 14^{ης} ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ **ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ**

Στο Ψυχικό και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού (**Μαραθωνοδρόμου αρ.95**), σήμερα την **7^η** του μηνός **Ιουνίου** του έτους **2023** ημέρα της εβδομάδας **Τετάρτης** και ώρα **17:00**, συνήλθε παρόντος και του Δημάρχου κ. Γαλάνη Δημητρίου, σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **9305/01-06-2023** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκαν από το άρθρο 74 του Ν. 4555/2018, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των κατωτέρω θεμάτων Η.Δ.

ΘΕΜΑ 10^ο Η.Δ.

Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως έτους 2021 (11η διαχειριστική χρήση 1 **Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021) του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ** **ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ -ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ** **ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ» (Ο.Κ.Α.Π.Α.).**

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι επί συνόλου **είκοσι επτά (27)** Δημοτικών Συμβούλων **παρόντες ήταν δέκα εννέα (19)** και **απόντες οκτώ (8)** ήτοι: οι κ.κ. Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη, Ξυριδάκης Παντελής, Ζαφρακοπούλου Σοφία, Σαμαρόπουλος Βύρων – Παύλος, Χανακούλας Αθανάσιος, Τρέζου Μαρία-Ελένη, Καβαλάρης Ιωάννης και Σαΐα Αλίσ – Αλίκη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Σινανιώτου Χαρίκλεια (Κλαίρη)
 Βυθούλκα-Χατζηγεωργίου Σοφία
 Ζερβό Νικόλαο
 Πανταζή Παυλίνα-Βασιλική
 Παπαχρόνη Γεώργιο
 Παλαιολόγου Μαρία-Χριστίνα
 Φωτιάδη Δημήτριο
 Χαροκόπο Παντελή
 Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη
 Αλεξοπούλου Αικατερίνη
 Μαζαράκη Γεράσιμο-Αλέξανδρο
 Δημουλά Ελισσάβετ-Ελένη
 Δελακουρίδη Ιωάννη

ΑΠΟΝΤΕΣ

Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη
 Ξυριδάκη Παντελή
 Ζαφρακοπούλου Σοφία
 Σαμαρόπουλο Βύρωνα - Παύλο
 Χανακούλα Αθανάσιο
 Τρέζου Μαρία-Ελένη
 Καβαλάρη Ιωάννη
 Καβαλάρη Ιωάννη

Κανελλάκη Νικόλαο
Γκιζελή Αλίκη
Μπονάτσο Χαράλαμπο
Νάκα Αριστείδη
Καρατζά Ζαφειρία (Ζαφειρίνα)
Μαρούδα Δημήτριο-Κωνσταντίνο

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ. κ. Ζαφρακοπούλου Σοφία, Χανακούλας Αθανάσιος και Τρέζου Μαρία-Ελένη προσήλθαν κατά την συζήτηση του 1^{ου} θέματος Η.Δ.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Κανελλάκης Νικόλαος αποχώρησε κατά την συζήτηση του 4ου θέματος Η.Δ.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ. κ. Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος και Χανακούλας Αθανάσιος αποχώρησαν κατά την συζήτηση του 5ου θέματος Η.Δ.

Η Δημοτική Σύμβουλος κ. Πανταζή Παυλίνα-Βασιλική αποχώρησε μετά την ψήφιση του 21ου θέματος Η.Δ. και προσήλθε ξανά κατά τη συζήτηση του 10ου θέματος ΗΔ

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε ο πρόεδρος του συμβουλίου της Κοινότητας Νέου Ψυχικού κ. Μούτρος Γεώργιος.

Η Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Σινανιώτου Χαρίκλεια ζήτησε να συζητηθεί το 21^ο θέμα ΗΔ ως 2^ο θέμα ΗΔ, το 20^ο θέμα ως 3^ο θέμα ΗΔ, το 10^ο θέμα ΗΔ ως 4^ο θέμα ΗΔ, το 2^ο θέμα ΗΔ ως 5^ο θέμα ΗΔ, το 3^ο θέμα ΗΔ ως 6^ο θέμα ΗΔ, το 4^ο θέμα ΗΔ ως 7^ο θέμα ΗΔ, το 5^ο θέμα ΗΔ ως 8^ο θέμα ΗΔ, το 6^ο θέμα ΗΔ ως 9^ο θέμα ΗΔ, το 7^ο θέμα ΗΔ ως 10^ο θέμα ΗΔ, το 8^ο θέμα ΗΔ ως 11^ο θέμα ΗΔ, το 9^ο θέμα ΗΔ ως 12^ο θέμα ΗΔ, το 11^ο θέμα ΗΔ ως 13^ο θέμα ΗΔ, το 12^ο θέμα ΗΔ ως 14^ο θέμα ΗΔ, το 13^ο θέμα ΗΔ ως 15^ο θέμα ΗΔ, το 14^ο θέμα ΗΔ ως 16^ο θέμα ΗΔ, το 15^ο θέμα ΗΔ ως 17^ο θέμα ΗΔ, το 16^ο θέμα ΗΔ ως 18^ο θέμα ΗΔ, το 17^ο θέμα ΗΔ ως 19^ο θέμα ΗΔ, το 18^ο θέμα ΗΔ ως 20^ο θέμα ΗΔ, το 19^ο θέμα ΗΔ ως 21^ο θέμα ΗΔ και το 22^ο θέμα ΗΔ ως 22^ο θέμα ΗΔ. Τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου ενέκριναν ομόφωνα την πρόταση της Προέδρου.

Η συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε **δια ζώσης και με τηλεδιάσκεψη**, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του Ν. 5043/2023 (Α 91), περί λήψης των αποφάσεων των πάσης φύσεως συλλογικών οργάνων των Ο.Τ.Α. α' και β' βαθμού και των διοικητικών συμβουλίων των εποπτευόμενων νομικών τους προσώπων.

Ως εκ τούτου στη συνεδρίαση συμμετείχαν **δια ζώσης** η πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Σινανιώτου Χαρίκλεια και οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Βυθούλκα-Χατζηγεωργίου Σοφία, Φωτιάδης Δημήτριος, Χαροκόπος Παντελής, Ζαφρακοπούλου Σοφία, Αλεξοπούλου Αικατερίνη, Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος, Δημουλά Ελισσάβητ-Ελένη, Χανακούλας Αθανάσιος, Κανελλάκης Νικόλαος, Γκιζελή Αλίκη, Μπονάτσος Χαράλαμπος, Νάκας Αριστείδης, Καρατζά Ζαφειρία (Ζαφειρίνα) και Μαρούδας Δημήτριος-Κωνσταντίνος, ενώ με τη **μέθοδο της τηλεδιάσκεψης** συμμετείχαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Ζερβός Νικόλαος, Πανταζή Παυλίνα-Βασιλική, Παπαχρόνης Γεώργιος, Παλαιολόγου Μαρία-Χριστίνα, Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη, Δελακουρίδης Ιωάννης, Τρέζου Μαρία-Ελένη.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και η υπάλληλος του Δήμου κ. Μάντακα Στυλιανή.

Εισηγούμενη το ανώτερο θέμα η Πρόεδρος είπε :

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 234 παρ. 3 και τις όμοιες του άρθρου 240 παρ. 2 του Ν. 3463/2006, για τις Αποφάσεις των Δημοτικών Νομικών Προσώπων που αφορούν στον ισολογισμό,

απαιτείται προηγούμενη έγκριση του Δημοτικού Συμβουλίου. Σε τροποποίηση της παρ. 1, αντικατάσταση παρ. 2, προσθήκη παρ. 4 του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, σύμφωνα με το Ν. 5013/2023 η έγκριση των ισολογισμών των νομικών προσώπων του δήμου ανάγεται πλέον στις αρμοδιότητες του Δημοτικού Συμβουλίου.

Σας παραθέτω, την υπ' αριθμ. 32/2023 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Δημοτικού Νομικού Προσώπου «Ο.Κ.Α.Π.Α.» σχετικά με την έγκριση του ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2021 και παρακαλώ όπως αποφασίσουμε σχετικά.



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Ν.Π.Δ.Δ. Ο.Κ.Α.Π.Α.
έτους 2021»
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ
ΑΡ. ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ: 9/2023
ΑΡ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 32/2023

ΠΕΡΙΛΗΨΗ:
«Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως

ΑΡ. ΠΡΩΤ. 870/18-5-2023

Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο 9/2023

Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ»

Από το πρακτικό της, από 18 Μαΐου 2023, 9ης Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ» (Ο.Κ.Α.Π.Α.).

Σήμερα 18/5/2023 ημέρα Πέμπτη και ώρα 10.00 συνεδρίασε το Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ- ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ», μετά από την υπ' αριθ. πρωτ. 828/12-5-2023 πρόσκληση της Προέδρου του Ν.Π.Δ.Δ. Βυθούλκα Σοφίας η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 240 του Ν. 3463/2006, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί του κατωτέρω μοναδικού θέματος Η.Δ.:

ΘΕΜΑ Μοναδικό

«Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως έτους 2021 (11η διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021) του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ -ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ» (Ο.Κ.Α.Π.Α.).

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι επί συνόλου **ένδεκα (11)** Διοικητικών Συμβούλων παρόντες ήταν **έξι (6)**. Τα μέλη Παπαχρόνης Γεώργιος, Γκιζελή Αλίκη, Μπονάτσος Χαράλαμπος, Πετρίτση - Μουράντ Αικατερίνη, Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος, Δασκαλόπουλος Γιάννης και Κουτρομπής Ιωάννης απουσίαζαν. Τα μέλη Μπονάτσος Χαράλαμπος και Κουτρομπής Ιωάννης αντικαταστάθηκαν από τα αναπληρωματικά μέλη Μαρούδας Δημήτριος-Κωνσταντίνος και Σακελαράκη Ειρήνη αντίστοιχα.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ
 Βυθούλκα Σοφία
 Παλαιολόγου Μαρία -Χριστίνα

ΑΠΟΝΤΕΣ
 Παπαχρόνης Γεώργιος
 Γκιζελή Αλίκη

Αγγελάκη-Λυκούρη Αναστασία
Φουστέρη Μαρία (Μαριάντα)
Μαρούδας Δημήτριος-Κωνσταντίνος
Σακελαράκη Ειρήνη

Μπονάτσος Χαράλαμπος
Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη
Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος
Δασκαλόπουλος Γιάννης
Κουτρομπής Ιωάννης

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και η υπάλληλος του Ν.Π.Δ.Δ. Κίτσου Ελένη, για την τήρηση των πρακτικών καθώς και ο ορκωτός ελεγκτής ως προβλέπεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 4 του Ν.3463/06 (Κ.Δ.Κ.).

Εισηγούμενη το ανωτέρω θέμα η Πρόεδρος είπτε:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06 (Κ.Δ.Κ.) ο ισολογισμός υποβάλλεται για τον προβλεπόμενο έλεγχο και έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο και εν συνέχεια υποβάλλεται προς έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 234 παρ. 3, 236 παρ. 1 του Ν.3463/06 (Κ.Δ.Κ.) σε συνδυασμό με τις όμοιες του άρθρου 240 παρ. 2 και του άρθρου 31 του Ν.5013/2023, κατόπιν και του προβλεπόμενου ελέγχου από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις, υποβάλλουμε προς έγκριση τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως έτους 2021 (11η διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021) με το Προσάρτημα του Ισολογισμού καθώς και την συνοπτική Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και εν συνέχεια την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο του οικείου Δήμου, τα οποία παρατίθενται κατωτέρω:

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΟΛΙΤΕΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (Ο.Κ.Α.Π.Α.)									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021									
11η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Ενομήσιμα ακινητοποιήσεις							I. Κεφάλαιο	1.309.567,07	1.309.567,07
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	702.696,76	177.880,32	524.816,44	666.111,16	150.459,82	515.651,34		1.309.567,07	
4. Μηχανήματα-Τεχν. Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχ. Εξοπλισμός	391.036,58	320.460,52	70.576,06	382.852,58	303.999,07	78.853,51			
5. Μεταφορικά μέσα	3.000,00	1.137,20	1.862,80	3.000,00	778,19	2.221,81			
6. Εππλη και λοιπός εξοπλισμός	815.177,06	662.484,18	152.692,88	799.066,45	629.584,45	169.482,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.911.910,40	1.161.962,22	749.948,18	1.851.030,19	1.084.821,53	766.208,66			
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII)			749.948,18			766.208,66			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑII+ΑIV)	993.138,80	1.341.197,99
II. Απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
5. Χρεώστες διάφοροι			37.480,14			39.606,95	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	90.767,64	75.266,18
			37.480,14			39.606,95		90.767,64	75.266,18
IV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			431.090,67			773.896,86	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			431.090,67			773.896,86	1. Προμηθειές	84.348,97	114.190,31
			468.570,81			813.503,81	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	19.774,06	8.225,43
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	12.221,08	11.928,30
							8. Πιστωτές διάφοροι	37.672,35	42.671,13
								154.016,46	177.015,17
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	154.016,46	177.015,17
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			22,00			0,00	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	13.622,34	0,00
2. Έσοδα χρήσεως ασπρακτέα			33.004,25			13.766,87		13.622,34	0,00
			33.026,25			13.766,87			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			1.251.545,24			1.593.479,34	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	1.251.545,24	1.593.479,34
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλάγια περυσιακά στοιχεία			5.036.251,56			5.036.251,56	1. Διακοσμήσιμα αλλήλων περυσιακών στοιχείων	5.036.251,56	5.036.251,56
2. Χρεωστικοί λογισμοί προυπολογισμού			3.423.181,71			3.744.942,68	2. Πιστωτικοί λογισμοί προυπολογισμού	3.423.181,71	3.744.942,68
3. Χρεωστικοί λογισμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			17.674,75			0,00	3. Πιστωτικοί λογισμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	17.674,75	0,00
			8.477.108,02			8.781.194,24		8.477.108,02	8.781.194,24
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)							31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-348.059,19	-322.243,67
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών			188.025,70			171.941,10	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	31.630,92	353.874,59
2. Έσοδα από φόρους-ασφαρές-πρόσμημα-προσούζήσεις			0,00			30,37	Έλλειμμα εις νέον	-316.428,27	31.630,92
3. Τακτική χρηματοδότηση Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού			1.680.000,00			1.680.000,00			
4. Χρηματοδότηση δράσης "Εναρμόνιση Οικονομικής και Επαγγελματικής Ζωής"			125.142,84			136.308,14			
Σύνολο			1.993.168,54			1.988.279,61			
Μείον: Κόστος παρεχόμενων υπηρεσιών			2.268.501,76			2.251.225,50			
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-275.333,22			-262.945,89			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			26.531,44			15.439,80			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων			20.274,00			12.106,12			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως Πλεόν:			-322.138,66			-290.491,81			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			2.726,53			3.844,96			
Μείον:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			319,62			319,62			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως Πλεόν: Έκτακτα αποτελέσματα			-319.731,75			-286.809,25			
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα			20.234,20			1.498,07			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00			0,00			
			20.234,20			1.498,07			
Μείον:									
1. Έκτακτα & Ανάργα Έξοδα			0,00			0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			43.374,08			31.249,69			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-342.871,63			-316.560,87			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			77.140,69			96.731,81			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			77.140,69			96.731,81			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ			-342.871,63			-316.560,87			
Μείον:									
Φόρος εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ			5.187,56			5.682,80			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ			-348.059,19			-322.243,67			
Νέο Ψυχικό, 10 Μαΐου 2023									
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ							Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΙΑ ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		
ΒΥΘΟΥΛΚΑ ΣΟΦΙΑ Α.Δ.Τ. ΑΜ 173658							ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΩΔΙΤΗ Α.Δ.Τ. ΑΗ 082981 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΣΕΩΣ 30584		

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (Ο.Κ.Α.Π.Α.)»

Π.Δ. 315/1999 Παρ. 4.1.501

Παράγραφος 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

Περ. 21α Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις Δεν έγινε.
περί κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας.

Περ. 21β Παρέκκλιση από την αρχή του Δεν έγινε.
αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «Αποτέλεσμα Χρήσεως».

Περ. 21γ Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Περ. 21δ Προσαρμογή στη δομή και στους Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Περ. 22 Συμπύξεις λογαριασμών του Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών.
ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς.

Περ 23 Αναμορφώσεις κονδυλίων Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

Περ. 1 Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν μετά την 27/6/2011 αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή των στοιχείων κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις της χρήσης υπολογίσθηκαν σύμφωνα με το Ν. 4110/2013.
2. Η αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν πριν την 27/6/2011 έγινε:
 - α) Των ακινήτων με το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού.
 - β) Τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 παρ. 1.1.108.
3. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
4. Δεν υπήρχαν αποθέματα την 31/12/2021.

Περ. 7α Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

Περ. 2α Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 παράγραφος 1.1.108.

Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό

Περ. 3α Μεταβολές παγίων στοιχείων.

Παρατίθεται σχετικός πολύστυλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

Περ. 4 Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

1.**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ 2021**

Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31.12.2020	Μεταβολές χρήσεως 2021	Αξία κτήσεως 31.12.2021	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2020	Αποσβέσεις χρήσεως 2021	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2021	Αναπόσβεστο υπόλοιπο έως 31.12.2021
1.Κτίρια- Εγκ/σεις κτιρίων- Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων	666.111,16	36.585,60	702.696,76	150.459,82	27.420,50	177.880,32	524.816,44

2. Μηχ/τα τεχν. εγκ.& λοιπός μηχ/κός εξοπλ.	382.852,58	8.184,00	391.036,58	303.999,07	16.461,45	320.460,52	70.576,06
3. Μεταφορικά μέσα	3.000,00		3.000,00	778,19	359,01	1.137,20	1.862,80
4. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός, λογισμικά προγράμματα	799.066,45	16.110,61	815.177,06	629.584,45	32.899,73	662.484,18	152.692,88
Γενικό Σύνολο	1.851.030,19	60.880,21	1.911.910,40	1.084.821,53	77.140,69	1.161.962,22	749.948,18

Περ. 25α Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων

Δε σχηματίστηκαν.

Περ. 19α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Αφορούν λογισμικά προγράμματα Η/Υ, αξίας κτήσης την 31/12/2021 € 53.145,73 και αναπόσβεστης αξίας € 4.618,67. Έχουν συμπεριληφθεί στις ενσώματες ακινητοποιήσεις του πάγιου ενεργητικού, στην κατηγορία «Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός».

Περ. 19β Ανάλυση ποσών «Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου»

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Περ. 19γ Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως».

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Περ. 7β Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Περ. 2β Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν έγινε.

Περ. 25β Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών

«Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων».

Αφορούν βελτιώσεις κτιρίων και εγκαταστάσεων ακινήτων, τα οποία είναι παραχωρημένα από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού στο Νομικό Πρόσωπο για την εκπλήρωση του σκοπού του.

Παράγραφος 4. Συμμετοχές- Χρεόγραφα

Περ. 24 Επεξηγηματικές πληροφορίες

σχετικά με συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

Περ. 3β-1 Διαφορές αποτίμησης

Δεν υπάρχουν.

συμμετοχών.

Περ.3β-2 – Περ 8 Διαφορές αποτίμησης

χρεογράφων και πίνακας κατεχομένων. Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 5. Αποθέματα

Περ. 6 Διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού. Δεν υπάρχουν αποθέματα την 31/12/2021.

Περ. 5 Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται. Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 6. Χρεώστες Διάφοροι

Περ. 25γ Ανάλυση του λογαριασμού «Χρεώστες Διάφοροι». Ανέρχονται στο ποσό των € 37.480,14 και αφορά προκαταβολή φόρου εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ έτους 2021 ποσού € 3.741,08, οφειλόμενο μίσθωμα Δεκεμβρίου 2021 μετά του χαρτοσήμου του από τα γήπεδα τένις Ν. Ψυχικού ποσού € 690,66, οφειλόμενα μισθώματα έτους 2020 μετά του χαρτοσήμου τους από το αναψυκτήριο Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού ποσού € 15.022,00 και οφειλόμενα μισθώματα Ιουλίου-Δεκεμβρίου 2019 μετά του χαρτοσήμου τους από το αναψυκτήριο Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού ποσού € 18.026,40.

Παράγραφος 7. Κεφάλαιο

Περ. 25δ Μεταβολή Κεφαλαίου απογραφής έναρξης για την τήρηση του διπλογραφικού βάσει του Π.Δ. 315/99. Δεν έγινε.

Παράγραφος 8. Υποχρεώσεις

Περ. 18 Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών για οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Δεν υπάρχουν.

Περ.10 Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στο ισολογισμό. Δεν υπάρχουν.

Περ. 9α Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη. Δεν υπάρχουν.

Περ. 9β Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες. Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 9. Προβλέψεις

Περ. 25ε Ανάλυση λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού».

Συνεχίζεται ο σχηματισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού, με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου, λόγω εξόδου από την Υπηρεσία. Στην παρούσα χρήση αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη με ποσό € 15.501,46 και κατά την 31/12/2021 η σχηματισμένη πρόβλεψη ανέρχεται σε ποσό € 90.767,64 το οποίο εμφανίζεται στο κονδύλι του ισολογισμού Β.1. «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία».

Περ. 20 Ανάλυση λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις».

Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 10. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Περ.17α Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έξοδα επομένων χρήσεων», «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα»

Τα έξοδα επομένων χρήσεων ανέρχονται σε ποσό € 22,00 και αφορούν προπληρωθέντα τέλη κυκλοφορίας έτους 2022 για το με αριθμ. ΒΜΑ002 δίκυκλο.

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ανέρχονται σε ποσό € 33.004,25 και αφορούν χρηματοδότηση για τους μήνες Σεπτέμβριο, Οκτώβριο, Νοέμβριο και Δεκέμβριο έτους 2021 του προγράμματος «Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής ΕΣΠΑ 2014-2020» περιόδου 2021-2022, με την οποία καλύπτεται κυρίως μέρος της δαπάνης του κόστους μισθοδοσίας του προσωπικού ορισμένου χρόνου, που έχει προσληφθεί μέσω του προγράμματος αυτού και απασχολείται στους παιδικούς και βρεφονηπιακούς σταθμούς του Νομικού Προσώπου.

Περ.17β Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα επομένων χρήσεων»

Καταβολή εφάπαξ αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης πρώην υπαλλήλου του ΝΠΔΔ ποσού € 13.622,34. Αποδόθηκε με το υπ' αριθμ. 41/2022 Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής.

Παράγραφος 11. Λογαριασμοί τάξεως

Περ. 25στ Ανάλυση της κατηγορίας «Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία» των λογαριασμών τάξεως.

Στο λογαριασμό αυτό παρακολουθούνται τα ακίνητα που έχει παραχωρήσει ο Δήμος στο Νομικό Πρόσωπο για ίδια χρήση, προκειμένου να εκπληρώσει τους σκοπούς του, καθώς και εκείνα που προορίζονται για εκμετάλλευση. Η αξία τους είναι εκείνη που εμφανίζεται στα βιβλία του Δήμου και έχει προέλθει κατόπιν αντικειμενικού προσδιορισμού.

Παράγραφος 12. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

Περ. 15 Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το Νομικό Πρόσωπο ή δόθηκαν υπέρ του Νομικού Προσώπου.

Στους λογαριασμούς τάξεως παρακολουθείται επίσης και το υπ' αριθμ. 817738/29-4-2021 Γραμμάτιο Συστάσεως Χρηματικής Παρακαταθήκης του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων ως εγγύηση καλής εκτέλεσης των όρων της σύμβασης μίσθωσης του αναψυκτήριου Αθλητικού Κέντρου Νέου Ψυχικού, ποσού 7.008,00 € της Δεσφινιώτη Βασιλικής καθώς και εγγυητικές επιστολές συνολικής αξίας 10.666,75 € για την καλή εκτέλεση των όρων των συμβάσεων για την προμήθεια τροφίμων, φρέσκου γάλακτος και πετρελαίου θέρμανσης για την κάλυψη των αναγκών του ΝΠΔΔ.

Παράγραφος 13. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Περ.13α Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης. Ανέρχονται στο ποσό των € 12.580,80 και αφορά αμοιβές Προέδρου και Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου από 1-1-2021 έως 31-12-2021 ποσού € 11.760,00 και αποζημιώσεις Συμβούλων για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου μέσα στο έτος 2021 ποσού € 820,80.

Περ. 13β Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις πρώην μελών των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης.

Δεν υπάρχουν

Περ. 14 Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως και διεύθυνσης.

Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 14. Έξοδα προσωπικού

Περ. 11 Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα	103
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες	
- Μόνιμο προσωπικό	34
- Συμβασιούχοι Ορισμένου χρόνου	51
(έκτακτο προσωπικό)	
- Αορίστου χρόνου προσωπικό	18
- Ειδικό Συνεργάτες	

Σύνολο **ατόμων** **:**

103

3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		€	
-Μισθοί	μονίμων	υπαλλ.	
629.396,44			
-Αμοιβές	εκτάκτων	υπαλλ.	
294.297,21			
-Αμοιβές	υπαλλ.	αορίστ.	χρόνου
339.143,06			
-Αμοιβές	υπαλλ.	ειδ.	θέσεων
0,00			
-Εργοδοτικές			εισφορές
285.039,30			
-Ετήσια εισφορά στο ΕΦΚΑ			
(πρώην			ΕΤΕΑΕΠ)
1.023,11			
-Παρεπόμενες παροχές και			
<u>επιμόρφωση δημοτικών υπαλλήλων</u>			<u>12.341,12</u>

Σύνολο:**1.561.240,24****Παράγραφος 15. Αποτελέσματα χρήσεως**

Περ. 25ζ «Κύκλος εργασιών- Επιχορηγήσεις»

-Τα Ίδια Έσοδα του Νομικού Προσώπου ανέρχονται στο ποσό των € 188.025,70 και αφορούν έσοδα από τις δραστηριότητες που προβλέπονται στους σκοπούς του καταστατικού του, ποσού € 167.172,40 και έσοδα από εκμετάλλευση ακίνητης περιουσίας (μισθώματα) ποσού € 20.853,30.

-Οι επιχορηγήσεις ποσού € 1.805.142,84 αφορούν στην τακτική επιχορήγηση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού για το έτος 2021 ποσού € 1.680.000,00 και στη χρηματοδότηση της δράσης «Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής ΕΣΠΑ 2014-2020» έτους 2021 για τις δομές των Παιδικών & Βρεφονηπιακών Σταθμών του Νομικού Προσώπου ποσού € 125.142,84.

Περ.17γ Ανάλυση των «εκτάκτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων».

- Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ανέρχονται στο ποσό των € 20.234,20 και αφορούν τη διαγραφή υποχρέωσης που κρίθηκε ως παραγραμμένη σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 66/2021 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ποσού € 20.000,00 και τακτοποίηση μικρο-υπολοίπων

ποσού € 234,20.

-Έκτακτα έξοδα δεν υπάρχουν.

Περ.17δ Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων»

- Έσοδα προηγούμενων χρήσεων δεν υπάρχουν.

-Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των € 43.374,08 και αφορούν αποδοχές και ασφαλιστικές εισφορές πρώην υπαλλήλου του ΝΠΔΔ περιόδου 28/11/2011-28/11/2014 κατόπιν εκτέλεσης της υπ' αριθμ. 3600/2021 δικαστικής απόφασης Εφετείου Αθηνών πλέον τόκων υπερημερίας κατά ποσό € 39.401,04,ασφαλιστικές εισφορές προς ΕΦΚΑ περιόδου 1/10/2008-30/4/2011 του τέως ΝΠΔΔ "Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού" ποσού € 3.062,27 και τακτοποίηση μικρο-υπολοίπων ποσού € 910,77.

Περ.17ε Ανάλυση των λογαριασμών «Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους από δικαστικές υποθέσεις»

Δεν υπάρχουν.

ΝΕΟ ΨΥΧΙΚΟ 10 ΜΑΪΟΥ 2023

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ

ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

**ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΒΥΘΟΥΛΚΑ ΣΟΦΙΑ

ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ

Α.Δ.Τ. ΑΜ 173658

Α.Δ.Τ. ΑΗ 082981

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 30584



ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του
Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού
Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)**

Έκθεση ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, 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 «Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 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 έλεγχο 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 το ΝΠΔΔ, 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

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 ΝΠΔΔ 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.

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Μέλος της Grant Thornton International Ltd



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 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 του ΝΠΔΔ.
- 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 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

Αθήνα, 11 Μαΐου 2023
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια
Μαρίνα Χρυσανθοπούλου
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 15281



Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Κατεχάκη 58, Αθήνα 11525
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων

Μέλος της Grant Thornton International Ltd

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

αφού έλαβε υπόψη του

1. Την εισήγηση της Προέδρου
2. Τις διατάξεις των άρθρων 234 παρ. 3, 236 παρ. 1 και 240 του Ν.3463/2006
3. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06
4. Τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.5013/2023
5. Τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα χρήσεως έτους 2021 με το Προσάρτημα του Ισολογισμού καθώς και την συνοπτική Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

μετά από διαλογική συζήτηση,

αποφασίζει ομόφωνα

Εγκρίνει τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα χρήσεως έτους 2021 (11^η διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021) με το Προσάρτημα του Ισολογισμού καθώς και την συνοπτική Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και την υποβολή τους εν συνεχεία στο Δημοτικό Συμβούλιο του οικείου Δήμου, τα στοιχεία των οποίων έχουν ως εξής:

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (Ο.Κ.Α.Π.Α.)									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021									
11η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Εντάξιμες ακινητοποιήσεις							I. Κεφάλαιο	1.309.567,07	1.309.567,07
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	702.896,76	177.880,32	524.816,44	666.111,16	150.459,82	515.651,34		1.309.567,07	
4. Μηχανήματα-Τεχν. Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχ. Εξοπλισμός	391.036,58	320.460,52	70.576,06	382.852,58	303.999,07	78.853,51			
5. Μεταφορικά μέσα	3.000,00	1.137,20	1.862,80	3.000,00	778,19	2.221,81			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	815.177,06	662.494,18	152.692,88	799.066,45	629.584,45	169.482,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.911.910,40	1.161.962,22	749.948,18	1.851.030,19	1.084.821,53	766.208,66	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
							Υπόλοιπο ελλειμμάτων χρήσεως εις νέο	-348.059,19	-322.243,67
							Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενης χρήσεως	31.630,92	353.874,59
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII)			749.948,18			766.208,66		-316.428,27	31.630,92
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+ΑΙV)	993.138,80	1.341.197,99
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
II. Απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοιψης από την υπηρεσία	90.767,64	75.266,18
5. Χρεώστες διάφοροι			37.480,14			39.606,95		90.767,64	75.266,18
IV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			431.090,67			773.896,86	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			431.090,67			773.896,86	1. Προμηθευτές	84.348,97	114.190,31
			468.570,81			813.503,81	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	19.774,06	8.225,43
							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	12.221,08	11.928,30
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔΙV)							8. Ποσιπτες διάφοροι	37.672,35	42.671,13
								154.016,46	177.015,17
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	154.016,46	177.015,17
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			22,00			0,00	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	13.622,34	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			33.024,25			13.766,87		13.622,34	0,00
			33.026,25			13.766,87			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+E)			1.251.545,24			1.593.479,34	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	1.251.545,24	1.593.479,34
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			5.036.251,56			5.036.251,56	1. Δικαιώματα αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	5.036.251,56	5.036.251,56
2. Χρεωστικοί λογα/σμοί προϋπολογισμού			3.423.181,71			3.744.942,68	2. Πιστωτικοί λογα/σμοί προϋπολογισμού	3.423.181,71	3.744.942,68
3. Χρεωστικοί λογα/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλείων και αιμοτεροβαρών συμβάσεων			17.674,75			0,00	3. Πιστωτικοί λογα/σμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλείων και αιμοτεροβαρών συμβάσεων	17.674,75	0,00
			8.477.108,02			8.781.194,24		8.477.108,02	8.781.194,24

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020	
	2021	2020	2021	2020
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών			188.025,70	171.941,10
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		0,00		30,37
3. Τακτική χρηματοδότηση Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού		1.680.000,00		1.680.000,00
4. Χρηματοδότηση δράσης "Εναρμόνιση Οικονομικής και Επαγγελματικής Ζωής"		125.142,84		136.308,14
Σύνολο		1.993.168,54		1.988.279,61
Μείον: Κόστος παρεχόμενων υπηρεσιών		2.268.501,76		2.251.225,50
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-275.333,22		-262.945,89
Μείον:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	26.531,44		15.439,80	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	20.274,00		12.106,12	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-322.138,66		-290.491,81
Μείον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.726,53		3.844,96	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	319,62	319,62	162,40	162,40
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-319.731,75		-286.809,25
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	20.234,20		1.498,07	
3. Έσοδα προηγούμενης χρήσεως	0,00		0,00	
Μείον:				
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	0,00		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενης χρήσεως	43.374,08	43.374,08	-23.139,88	31.249,69
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-342.871,63		-316.560,87
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		77.140,69		96.731,81
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		77.140,69		96.731,81
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-342.871,63		-316.560,87
Μείον:				
Φόρος εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ		5.187,56		5.682,80
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-348.059,19		-322.243,67

Νέο Ψυχικό, 10 Μαΐου 2023

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΣΥΝΤΑΞΑΡΧΑ ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝΒΥΘΟΥΚΑ ΣΟΦΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 173658ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 082961
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΣΕΩΣ 30584ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ-ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (Ο.Κ.Α.Π.Α.)»

Π.Δ. 315/1999 Παρ. 4.1.501

**Παράγραφος 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις
που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας**

Περ. 21α Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας.	Δεν έγινε.
Περ. 21β Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφάνισης του ισολογισμού και του λογαριασμού «Αποτέλεσμα Χρήσεως».	Δεν έγινε.
Περ. 21γ Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
Περ. 21δ Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
Περ. 22 Συμπύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς.	Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών.
Περ 23 Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

- | | |
|---|---|
| Περ. 1 Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους. | <p>9. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν μετά την <u>27/6/2011</u> αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή των στοιχείων κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις της χρήσης υπολογίσθηκαν σύμφωνα με το Ν. 4110/2013.</p> <p>2. Η αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν πριν την <u>27/6/2011</u> έγινε:</p> <p>α) Των ακινήτων με το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού.</p> <p>β) Τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 παρ. 1.1.108.</p> |
|---|---|

3. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού

προβλέψεων υποτιμήσεως,

4. Δεν υπήρχαν αποθέματα την 31/12/2021.

Περ. 7α Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

Περ. 2α Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 παράγραφος 1.1.108.

Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό

Περ. 3α Μεταβολές παγίων στοιχείων.

Παρατίθεται σχετικός πολύστυλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

Περ. 4 Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

2.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ 2021

Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31.12.2020	Μεταβολές χρήσεως 2021	Αξία κτήσεως 31.12.2021	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2020	Αποσβέσεις χρήσεως 2021	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2021	Αναπόσβεστο υπόλοιπο έως 31.12.2021
1.Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων	666.111,16	36.585,60	702.696,76	150.459,82	27.420,50	177.880,32	524.816,44
2. Μηχ/τα τεχν. εγκ.& λοιπός μηχ/κός εξόπλ.	382.852,58	8.184,00	391.036,58	303.999,07	16.461,45	320.460,52	70.576,06
3. Μεταφορικά μέσα	3.000,00		3.000,00	778,19	359,01	1.137,20	1.862,80
4. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός, λογισμικά προγράμματα	799.066,45	16.110,61	815.177,06	629.584,45	32.899,73	662.484,18	152.692,88
Γενικό Σύνολο	1.851.030,19	60.880,21	1.911.910,40	1.084.821,53	77.140,69	1.161.962,22	749.948,18

Περ. 25α Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων

Δε σχηματίστηκαν.

Περ. 19α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Αφορούν λογισμικά προγράμματα Η/Υ, αξίας κτήσης την 31/12/2021 € 53.145,73 και αναπόσβεστης αξίας € 4.618,67. Έχουν συμπεριληφθεί στις ενσώματες ακινητοποιήσεις του πάγιου ενεργητικού, στην κατηγορία «Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός».

Περ. 19β Ανάλυση ποσών «Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου»	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
Περ. 19γ Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως».	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
Περ. 7β Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
Περ. 2β Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».	Δεν έγινε.
Περ. 25β Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών «Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων».	Αφορούν βελτιώσεις κτιρίων και εγκαταστάσεων ακινήτων, τα οποία είναι παραχωρημένα από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού στο Νομικό Πρόσωπο για την εκπλήρωση του σκοπού του.

Παράγραφος 4. Συμμετοχές- Χρεόγραφα

Περ. 24 Επεξηγηματικές πληροφορίες σχετικά με συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.
Περ. 3β-1 Διαφορές αποτίμησης συμμετοχών.	Δεν υπάρχουν.
Περ.3β-2 – Περ 8 Διαφορές αποτίμησης χρεογράφων και πίνακας κατεχομένων.	Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 5. Αποθέματα

Περ. 6 Διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού.	Δεν υπάρχουν αποθέματα την 31/12/2021.
	Δεν υπάρχουν.
Περ. 5 Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	

Παράγραφος 6. Χρεώστες Διάφοροι

Περ. 25γ Ανάλυση του λογαριασμού «Χρεώστες Διάφοροι	Ανέρχονται στο ποσό των € 37.480,14 και αφορά προκαταβολή φόρου εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ έτους 2021 ποσού € 3.741,08, οφειλόμενο μίσθωμα Δεκεμβρίου 2021 μετά του χαρτοσήμου
---	--

του από τα γήπεδα τένις Ν. Ψυχικού ποσού € 690,66, οφειλόμενα μισθώματα έτους 2020 μετά του χαρτοσήμου τους από το αναψυκτήριο Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού ποσού € 15.022,00 και οφειλόμενα μισθώματα Ιουλίου- Δεκεμβρίου 2019 μετά του χαρτοσήμου τους από το αναψυκτήριο Αθλητικού Κέντρου Ν. Ψυχικού ποσού € 18.026,40.

Παράγραφος 7. Κεφάλαιο

Περ. 25δ Μεταβολή Κεφαλαίου απογραφής έναρξης για την τήρηση του διπλογραφικού βάσει του Π.Δ. 315/99. Δεν έγινε.

Παράγραφος 8. Υποχρεώσεις

Περ. 18 Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών για οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Δεν υπάρχουν.

Περ.10 Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στο ισολογισμό Δεν υπάρχουν.

Περ. 9α Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη. Δεν υπάρχουν.

Περ. 9β Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες. Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 9. Προβλέψεις

Περ. 25ε Ανάλυση λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού». Συνεχίζεται ο σχηματισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού, με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου, λόγω εξόδου από την Υπηρεσία. Στην παρούσα χρήση αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη με ποσό € 15.501,46 και κατά την 31/12/2021 η σχηματισμένη πρόβλεψη ανέρχεται σε ποσό € 90.767,64 το οποίο εμφανίζεται στο κονδύλι του ισολογισμού Β.1. «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία».

Περ. 20 Ανάλυση λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις». Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 10. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Περ.17α Ανάλυση των κονδυλίων των Τα έξοδα επομένων χρήσεων ανέρχονται σε ποσό μεταβατικών λογαριασμών «Έξοδα επομένων € 22,00 και αφορούν προπληρωθέντα τέλη κυκλοφορίας έτους 2022 για το με αριθμ. ΒΜΑ002 χρήσεων», «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» δίκυκλο.

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ανέρχονται σε ποσό € 33.004,25 και αφορούν χρηματοδότηση για τους μήνες Σεπτέμβριο, Οκτώβριο, Νοέμβριο και Δεκέμβριο έτους 2021 του προγράμματος «Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής ΕΣΠΑ 2014-2020» περιόδου 2021-2022, με την οποία καλύπτεται κυρίως μέρος της δαπάνης του κόστους μισθοδοσίας του προσωπικού ορισμένου χρόνου, που έχει προσληφθεί μέσω του προγράμματος αυτού και απασχολείται στους παιδικούς και βρεφονηπιακούς σταθμούς του Νομικού Προσώπου.

Περ.17β Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα επόμενων χρήσεων».

Καταβολή εφάπαξ αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης πρώην υπαλλήλου του ΝΠΔΔ ποσού € 13.622,34. Αποδόθηκε με το υπ' αριθμ. 41/2022 Χρηματικό Ένταλμα Πληρωμής.

Παράγραφος 11. Λογαριασμοί τάξεως

Περ. 25στ Ανάλυση της κατηγορίας «Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία» των λογαριασμών τάξεως.

Στο λογαριασμό αυτό παρακολουθούνται τα ακίνητα που έχει παραχωρήσει ο Δήμος στο Νομικό Πρόσωπο για ίδια χρήση, προκειμένου να εκπληρώσει τους σκοπούς του, καθώς και εκείνα που προορίζονται για εκμετάλλευση. Η αξία τους είναι εκείνη που εμφανίζεται στα βιβλία του Δήμου και έχει προέλθει κατόπιν αντικειμενικού προσδιορισμού.

Παράγραφος 12. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

Περ. 15 Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το Νομικό Πρόσωπο ή δόθηκαν υπέρ του Νομικού Προσώπου

Στους λογαριασμούς τάξεως παρακολουθείται επίσης και το υπ' αριθμ. 817738/29-4-2021 Γραμμάτιο Συστάσεως Χρηματικής Παρακαταθήκης του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων ως εγγύηση καλής εκτέλεσης των όρων της σύμβασης μίσθωσης του αναψυκτήριου Αθλητικού Κέντρου Νέου Ψυχικού, ποσού 7.008,00 € της Δεσφινιώτη Βασιλικής καθώς και εγγυητικές επιστολές συνολικής αξίας 10.666,75 € για την καλή εκτέλεση των όρων των συμβάσεων για την προμήθεια τροφίμων, φρέσκου γάλακτος και πετρελαίου θέρμανσης για την κάλυψη των αναγκών του ΝΠΔΔ.

Παράγραφος 13. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Περ.13α Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης.

Ανέρχονται στο ποσό των € 12.580,80 και αφορά αμοιβές Προέδρου και Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου από 1-1-2021 έως 31-12-2021 ποσού € 11.760,00 και

αποζημιώσεις Συμβούλων για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου μέσα στο έτος 2021 ποσού € 820,80.

Περ. 13β Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις πρώην μελών των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης. Δεν υπάρχουν

Περ. 14 Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως και διεύθυνσης. Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 14. Έξοδα προσωπικού

Περ. 11 Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα	103
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες	
- Μόνιμο προσωπικό	34
- Συμβασιούχοι Ορισμένου χρόνου	51
(έκτακτο προσωπικό)	
- Αορίστου χρόνου προσωπικό	18
- Ειδικοί Συνεργάτες	0

Σύνολο ατόμων :
103

3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€
-Μισθοί μονίμων υπαλλ.	629.396,44
-Αμοιβές εκτάκτων υπαλλ.	294.297,21
-Αμοιβές υπαλλ. αορίστ. χρόνου	339.143,06
-Αμοιβές υπαλλ. ειδ. θέσεων	0,00
-Εργοδοτικές εισφορές	

285.039,30

-Ετήσια εισφορά στο ΕΦΚΑ

(πρώην
1.023,11

ΕΤΕΑΕΠ)

-Παρεπόμενες παροχές και

επιμόρφωση δημοτικών υπαλλήλων 12.341,12**Σύνολο:****1.561.240,24****Παράγραφος 15. Αποτελέσματα χρήσεως**

Περ. 25ζ «Κύκλος εργασιών- Επιχορηγήσεις»

-Τα Ίδια Έσοδα του Νομικού Προσώπου ανέρχονται στο ποσό των € 188.025,70 και αφορούν έσοδα από τις δραστηριότητες που προβλέπονται στους σκοπούς του καταστατικού του, ποσού € 167.172,40 και έσοδα από εκμετάλλευση ακίνητης περιουσίας (μισθώματα) ποσού € 20.853,30.

-Οι επιχορηγήσεις ποσού € 1.805.142,84 αφορούν στην τακτική επιχορήγηση από το Δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού για το έτος 2021 ποσού € 1.680.000,00 και στη χρηματοδότηση της δράσης «Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής ΕΣΠΑ 2014-2020» έτους 2021 για τις δομές των Παιδικών & Βρεφονηπιακών Σταθμών του Νομικού Προσώπου ποσού € 125.142,84.

Περ.17γ Ανάλυση των «εκτάκτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων».

- Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ανέρχονται στο ποσό των € 20.234,20 και αφορούν τη διαγραφή υποχρέωσης που κρίθηκε ως παραγραμμένη σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 66/2021 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ποσού € 20.000,00 και τακτοποίηση μικρο-υπολοίπων ποσού € 234,20.

-Έκτακτα έξοδα δεν υπάρχουν.

Περ.17δ Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

- Έσοδα προηγούμενων χρήσεων δεν υπάρχουν.

-Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των € 43.374,08 και αφορούν αποδοχές και ασφαλιστικές εισφορές πρώην υπαλλήλου του ΝΠΔΔ περιόδου 28/11/2011-28/11/2014 κατόπιν εκτέλεσης της υπ' αριθμ. 3600/2021 δικαστικής απόφασης Εφετείου Αθηνών πλέον τόκων υπερημερίας κατά ποσό € 39.401,04, ασφαλιστικές εισφορές προς ΕΦΚΑ περιόδου 1/10/2008-30/4/2011 του τέως ΝΠΔΔ "Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Ψυχικού" ποσού € 3.062,27 και τακτοποίηση μικρο-υπολοίπων ποσού € 910,77.

Περ.17ε Ανάλυση των λογαριασμών
«Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους από
δικαστικές υποθέσεις»

Δεν υπάρχουν.

ΝΕΟ ΨΥΧΙΚΟ 10 ΜΑΪΟΥ 2023

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ ΓΙΑ ΤΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ

**ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΒΥΘΟΥΛΚΑ ΣΟΦΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 173658**

**ΠΑΡΘΕΝΑΚΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 082981
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 30584**



ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του

Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού

Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)

Έκθεση ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, 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 «Οργανισμού Κοινωνικής Αλληλεγγύης-Προστασίας Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού (Ο.Κ.Α.Π.Α.)» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 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 το ΝΠΔΔ, 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

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 ΝΠΔΔ 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.

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Μέλος της Grant Thornton International Ltd



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 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 του ΝΠΔΔ.
- 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 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

Αθήνα, 11 Μαΐου 2023

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Μαρίνα Χρυσανθοπούλου

A.M.Σ.Ο.Ε.Λ. 15281



Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Κατεχάκη 58, Αθήνα 11525

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127

**Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Μέλος της Grant Thornton International Ltd**

Η Απόφαση αυτή πήρε τον αριθμό **32/2023**

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται ως κάτωθι:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΒΥΘΟΥΛΚΑ ΣΟΦΙΑ

Παλαιολόγου Μαρία –Χριστίνα
Αγγελάκη-Λυκούρη Αναστασία
Φουστέρη Μαρία (Μαριάντα)
Μαρούδας Δημήτριος-Κωνσταντίνος
Σακελαράκη Ειρήνη

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 9ης Συνεδρίασης

του Διοικητικού Συμβουλίου στις 18/5/2023

Φιλοθέη 18/5/2023

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΒΥΘΟΥΛΚΑ ΣΟΦΙΑ

Παρακαλώ τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ αφού έλαβε υπόψη του:

1. Την εισήγηση της Προέδρου,
2. Τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010,
3. Τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018,
4. Τις διατάξεις του άρθρου 11 του Ν. 5043/2023 (Α' 91)
5. Την υπ' αριθμ. 38/2023 απόφαση του Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ -ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ» (Ο.Κ.Α.Π.Α.) με θέμα «Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως έτους 2021 (11η διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021) μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Εγκρίνει την υπ' αριθμ. 38/2023 απόφαση του Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ. «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ -ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ» (Ο.Κ.Α.Π.Α.) με θέμα «Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως έτους 2021 (11η

διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021)

2. Εγκρίνει τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα χρήσεως έτους 2021 (11η διαχειριστική χρήση 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021) με το Προσάρτημα του Ισολογισμού καθώς και την συνοπτική Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, ως αναφέρονται στην εισήγηση και τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο μέρος στο αποφασιστικό της παρούσας απόφασης.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 113/2023

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως κατωτέρω:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
ΣΙΝΑΝΙΩΤΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ (ΚΛΑΙΡΗ)	Βυθούλκα-Χατζηγεωργίου Σοφία
	Ζερβό Νικόλαο
	Πανατζή Παυλίνα-Βασιλική
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ	Παπαχρόνη Γεώργιο
Από το πρακτικό της 14 ^{ης} Συνεδριάσεως του	Παλαιολόγου Μαρία-Χριστίνα
Δημοτικού Συμβουλίου Φιλοθέης – Ψυχικού την	Φωτιάδη Δημήτριο
7-6-2023	Χαροκόπο Παντελή
Ψυχικό, 13-6-2023	Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ζαφρακοπούλου Σοφία
	Αλεξοπούλου Αικατερίνη
	Δημουλά Ελισσάβετ-Ελένη
	Δελακουρίδη Ιωάννη
	Τρέζου Μαρία-Ελένη
ΣΙΝΑΝΙΩΤΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ (ΚΛΑΙΡΗ)	Γκιζελή Αλίκη
	Μπονάτσο Χαράλαμπο
	Νάκα Αριστείδη
	Καρατζά Ζαφειρία (Ζαφειρίνα)
	Μαρούδα Δημήτριο-Κωνσταντίνο