

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ – ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ**

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από τα πρακτικά της με αριθμό 26<sup>ης</sup> Τακτικής Συνεδρίασης της  
 12 Δεκεμβρίου 2023

**ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ.319/2023****Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η**

**Λήψη απόφασης περί έγκρισης Ισολογισμού οικονομικού έτους 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου με την επωνυμία “Οργανισμός Παιδείας Πολιτισμού & Περιβάλλοντος «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»” (αρ.απόφ.Ν.Π.Δ.Δ.91/2023).**

Στα Σπάτα σήμερα 12 του μηνός Δεκεμβρίου του έτους 2023, ημέρα Τρίτη & ώρα 6:30 μ.μ. το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση, στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Σπάτων – Αρτέμιδος το οποίο συγκλήθηκε ύστερα από την με αριθμό πρωτ.36678/8-12-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Πέτρου Κατσούλη του Βασιλείου, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

**Παρόντος** και του Δημάρχου κ. Δημητρίου Μάρκου του Σπυριδωνος, διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο του Δημοτικού Συμβουλίου πως υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 33 μελών παραβρέθηκαν αρχικά παρόντα 20 μέλη και ονομαστικά οι:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
2. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
3. Τούντας Αντώνιος του Κωνσταντίνου
4. Παραχεράκης Ιωάννης του Μιχαήλ
5. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
6. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
7. Κατσούλης Πέτρος του Βασιλείου
8. Λάμπρου Παναγιώτης του Ηλία
9. Πάσχος Γεώργιος του Χρήστου
10. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
11. Σκιαδαρέσης Γεράσιμος του Γεωργίου
12. Μποτζιολής Δημήτριος του Σπυριδωνος
13. Αργυρός Γεώργιος του Βασιλείου
14. Πιτσιγαυδάκη Ειρήνη του Εμμανουήλ
15. Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου
16. Κατής Στέφανος του Δημητρίου
17. Δάρδαλης Νικόλαος του Αποστόλου
18. Αναγνωστοπούλου Δήμητρα του Ιωάννη
19. Λύτρα Αθηνά του Ιωάννη
20. Πουλάκης Πέτρος του Ιωάννη

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Μπέκας Γεώργιος του Σπυριδωνος
2. Πανούσης Ευάγγελος του Νικολάου
3. Ιωαννίδου Σπυριδούλα του Ιωάννη
4. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
5. Γκέλιας Δονάτος του Ηλία
6. Δούρος Σωτήριος του Χρήστου
7. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου
8. Κρόκος Νικόλαος του Δημητρίου
9. Τσάκαλη Ελένη του Ηλία
10. Μάρκου Ιωάννης του Αντωνίου
11. Κουτρομπίνης Βασίλειος του Νικολάου
12. Στρατικής Χαράλαμπος του Αντωνίου
13. Τσέπας Ευάγγελος του Βασιλείου

**ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ:** Κατά την έναρξη της Συνεδρίασης προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Τσέπας Ευάγγελος, Δούρος Σωτήριος & Κουτρομπίνης Βασίλειος.

Μετά την ψηφοφορία του 1<sup>ου</sup> Θέματος της Ημερήσιας Διάταξης αποχώρησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Ραφτοπούλου Άννα & Σκιαδαρέσης Γεράσιμος.

Στη Συνεδρίαση παραβρέθηκε και η κα Μπότσαρη Χρυσάνθη υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Στη Συνεδρίαση παραβρέθηκε επίσης ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου κ. Τούντας Αθανάσιος.

**Εισηγήθηκε το 2<sup>ο</sup> Θέμα της Ημερήσιας Διάταξης ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Παναγιώτης Λάμπρου.**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2362/95, όπως αυτές τροποποιήθηκαν από τις διατάξεις του Ν. 3871/2010, όλοι οι "Καλλικρατικοί" Δήμοι και τα δημοτικά νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που συγχωνεύτηκαν ή διατηρήθηκαν, έχουν χαρακτηριστεί από την 01η Ιανουαρίου του 2011, ως φορείς γενικής κυβέρνησης, γεγονός που δημιουργεί μία σειρά από πρόσθετες υποχρεώσεις. Μία από τις πρόσθετες υποχρεώσεις είναι η εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου, γεγονός το οποίο ενισχύεται και από τις διατάξεις του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010.

Σήμερα σας καλώ να εγκρίνετε τις Οικονομικές καταστάσεις του ισολογισμού και την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου του νομικού μας προσώπου της περιόδου από 01-01-2022 έως 31-12-2022 μαζί με το προσάρτημα του Ισολογισμού το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων.

Αναλυτικά τίθενται προς έγκριση τα παρακάτω, που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του παρόντος

#### ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος  
για τη 12η εταιρική χρήση (01.01.2022 – 31.12.2022) του ΝΠΔΔ

Οργανισμός Παιδείας, Πολιτισμού & Περιβάλλοντος Δήμου Σπάτων «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»

### 1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2022 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ Οργανισμός Παιδείας, Πολιτισμού & Περιβάλλοντος Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ». Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 12η χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

### 2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των 639.438,35 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 19.297,83 Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 658.736,18 Ευρώ.

### 3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής :

73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	Ευρώ	36.173,68
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	600.000,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	3.264,67
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	639.438,35

81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	4.995,42
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.896,45
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	12.405,96
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	19.297,83
	Γενικό Σύνολο	»	658.736,18

#### 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	166.816,04
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	89.254,09
62	Παροχές τρίτων	»	120.122,17
64	Διάφορα έξοδα	»	213.658,75
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	825,65
66	Αποσβέσεις παγίων	»	14.932,90
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	6.528,68
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	612.138,28
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	1.798,25
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	19.702,86
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	21.501,11
	Γενικό Σύνολο	»	633.639,39

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

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των 385.884,00 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των 215.532,58 Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των 9.896,05 Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 825,65 Ευρώ (προμήθειες τραπεζών)

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των 612.138,28 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού 21.501,11 Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των 633.639,39 Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2022 ποσού 658.736,18 Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 ποσού 633.639,39 Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2022 το οποίο ανέρχεται σε 25.096,79 Ευρώ.

#### 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2022 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο

ποσό των 161.122,39 Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού 143.072,80 Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 18.049,59 Ευρώ.

#### 7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

#### 8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των 49.963,86 Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε 992,00 Ευρώ.

#### 9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2022 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Alpha Bank και Τράπεζα της Ελλάδος ποσού 139.695,98 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
Alpha Bank	GR56 0140 9850 9850 0200 1000 020	11.185,51 €
Alpha Bank	GR28 0140 9850 9850 0200 1000 039	88,38 €
Τράπεζα της Ελλάδος	GR38 0100 0240 0000 0002 6200 720	128.422,09 €
Σύνολο		139.695,98 €

#### Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2022 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2022 (βάσει απολογισμού)	137.683,51 €
Έσοδα από προσόδους της ΤτΕ Β' Εξαμήνου 2022	2.012,47 €
Σύνολο	139.695,98 €

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2022 (βάσει extrait τραπεζής)	139.695,98 €
---	--------------

Διαφορά Ελέγχου	0,00€
-----------------	-------

#### 10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.

- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 12<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2022 - 31 Δεκεμβρίου 2022) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε 639.438,35€ έναντι 438.406,08€ της χρήσης 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 45,86%. Αντίστοιχα τα οργανικά έξοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε 612.138,28€ έναντι 540.281,49€ στη χρήση 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 13,30%. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2022 ανήλθαν σε 19.297,83€ έναντι 13.603,29€ της χρήσης 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 41,86%. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε 21.501,11€ έναντι 26.495,70€ στη χρήση 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση 18,85%.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους 8,47% στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2022 140.586,74€ έναντι 129.612,74€ στη χρήση 2021) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού προσώπου παρουσίασαν μείωση ύψους 45,46% (υπόλοιπο χρήσης 2022 49.963,86€ έναντι υπόλοιπου 91.611,43€ στη χρήση 2021).

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

Ο Ισολογισμός της 12<sup>ης</sup> εταιρικής χρήσης (1/1/2022-31/12/2022) εμφανίζεται:

**Ν.Π.Δ. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ "Ο ΞΕΝΟΦΩΝ"**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 12ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (01/01/2022 - 31/12/2022) (Ποσά σε Ευρώ)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2022			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2022	Ποσά προηγ. χρήσεως 2021
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
<b>B. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	20.535,65	15.612,70	4.922,95	20.535,65	13.975,90	6.559,75	I. Κεφάλαιο	-335.614,98	-335.614,98
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	25.096,79	0,00
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	140.586,74	127.460,10	13.126,64	129.612,74	114.164,00	15.448,74	Έλλειμμα χρήσεως εις νέο	0,00	-114.767,82
Σύνολο ακινητοποιήσεων	140.586,74	127.460,10	13.126,64	129.612,74	114.164,00	15.448,74	Υπόλοιπο πλεονάσματος προηγ. χρήσεων	356.160,17	470.927,99
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII)			13.126,64			15.448,74	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV)	45.641,98	20.545,19
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>		
II. Απατήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού		
1. Απατήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών, αγαθών κλπ. πόρων			992,00			992,00	λόγω εξόδου από την υπηρεσία	25.403,50	18.874,82
			992,00			992,00	2. Λοιπές προβλέψεις	33.508,00	45.913,96
IV. Διαθέσιμα								58.911,50	64.788,78
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			139.695,98			158.362,37	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
			139.695,98			158.362,37	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			140.687,98			159.354,37	1. Προμηθευτές	40.227,75	64.224,46
			140.687,98			159.354,37	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	4.746,39	2.553,79
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,87
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.872,00			2.661,82	8. Πιστωτές διαφοροί	4.989,72	24.832,31
			1.872,00			2.661,82		49.963,86	91.611,43
							Δ. Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	49.963,86	91.611,43
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>160.609,57</b>			<b>184.024,68</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	6.092,23	7.079,28
							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>160.609,57</b>	<b>184.024,68</b>

Σημειώσεις: 1. Το Ν.Π.Δ.Δ. συστάθηκε με τη συγχώνευση πέντε (5) Ν.Π., βάση του ν.3852/2010, Αριθμ. απόφ. 34/28-02-2011.

2. Το αρνητικό κεφάλαιο αφορά στο υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενων χρήσεων που προέκυψε κατά την συγχώνευση των Ν.Π. πλέον την μεταβολή της χρήσεως σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 (1/1-31/12/2022)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2022			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021			Ποσά κλειομ. χρήσεως 2022	Ποσά προηγ. χρήσεως 2021
I.	Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
	1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		36.173,68			25.953,32	Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) χρήσεως	25.096,79	-114.767,82
	3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		600.000,00			390.000,00			
			636.173,68			415.953,32	(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεόνασμα)		
Μείον:	Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		385.884,00			342.336,32	προηγούμενων χρήσεων	356.160,17	470.927,99
	Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		250.289,68			73.617,00	Σύνολο	381.256,96	356.160,17
Πλέον:	Άλλα έσοδα εκμ/σης		0,00			21.858,30			
			250.289,68			95.475,30	Πλεόνασμα σε νέο	381.256,96	356.160,17
Μείον:	1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	215.532,58			174.924,56				
	3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	9.896,05	225.428,63		22.130,28	197.054,84			
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		24.861,05			-101.579,54			
Πλέον:	4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		3.264,67			594,46			
Μείον:	3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		825,65	2.439,02		890,33	-295,87		
	Οικιά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		27.300,07			-101.875,41			
II.	ΜΕΙΟΝ:								
	Εκτακτά αποτελέσματα								
	1. Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	4.995,42			889,05				
	3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.896,45			5.318,39				
	4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	12.405,96	19.297,83		7.395,85	13.603,29			
Μείον:	1. Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	1.798,25			3.810,26				
	3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.702,86			10.279,48				
	4. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	0,00	21.501,11	-2.203,28	12.405,96	26.495,70	-12.892,41		
	Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)			25.096,79			-114.767,82		
Μείον:	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		14.932,90			5.690,36			
Μείον:	Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		14.932,90	0,00		5.690,36	0,00		
	<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ/ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>25.096,79</b>			<b>-114.767,82</b>			

ΑΡΤΕΜΙΔΑ, 02 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΛΑΜΠΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΚΑΡΑΒΑΣΙΛΗ ΑΓΑΘΗ

ΔΟΥΚΑ ΜΑΡΙΑ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ/094566ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΥ/569279  
Α.Α. Ο.Ε.Ε. 0016934 Α' τάξεως

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022.  
(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999).

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.

β) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

<u>ΚΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u>	<u>ΠΟΣΟ</u>
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	13.296,10 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.636,80 €
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>	<b>14.932,90 €</b>

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:  
Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:  
Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:  
Δεν υπάρχουν

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:  
Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:  
Δεν υπάρχουν.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:

Δεν υπάρχουν.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:

Δεν υπάρχουν.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

Α) Μέσος όρος προσωπικού	24
Β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	1
Αορίστου	7
Σύμβαση έργου	15
Με ασφαλιστικά	1
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	166.816,04 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	16.496,03 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	92.316,87 €
Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	22.396,38 €
Γ4. Εργοδοτικές εισφορές	35.606,76 €

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

Έξοδα παράστασης Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	2.100,00 €
---	------------

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:

Δεν υπάρχουν.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:

Δεν υπάρχουν.



16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

Περιγραφή	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> 31/12/2021	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> 2022	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> 31/12/2022	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> 31/12/2021	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ</u> 2022	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> 31/12/2022	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
14 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	129.612,74	10.974,00	140.586,74	114.164,00	13.296,10	127.460,10	13.126,64
Σύνολο	129.612,74	10.974,00	140.586,74	114.164,00	13.296,10	127.460,10	13.126,64

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17, Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	4.995,42
β) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα (Τόκοι Υπερμερίας χρήσης)	1.798,25
γ) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	3.046,90
Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων (δικαστική απόφαση αναδρομικών, αποζημίωση χρήσης γεωτεμαχίου)	16.655,96
δ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.896,45
ε) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Από προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα (αφορά απορρόφηση πρόβλεψης για εργατική αγωγή κατά του ΝΠΔΔ – αρ. απόφασης 2232/2021 του Εφετείου Αθηνών )	12.405,96
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (Εισφορές μελών/μαθητών – πληρωμές διδάκτρων)	1.872,00
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (τηλεφωνικά Δεκεμβρίου 2022, μίσθωμα κτιρίου του ΝΠΔΔ Οκτωβρίου έως Δεκεμβρίου 2022)	6.092,23

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:

Δεν υπάρχουν.

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως.:

	Περιγραφή	<u>ΑΞΙΑ</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u>	<u>ΣΥΝΟΛΙΚΕ</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒ</u>
		<u>ΚΤΗΣΕΩ</u>	<u>ΧΡΗΣΕΩ</u>	<u>ΕΩΣ</u>	<u>ΙΣ ΕΩΣ</u>	<u>ΙΣ</u>	<u>Σ</u>	<u>ΕΣΤΗ</u>
		<u>Σ</u>	<u>Σ</u>	<u>31/12/202</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u>	<u>ΑΞΙΑ</u>
		<u>31/12/20</u>	<u>Σ 2022</u>	<u>2</u>		<u>2022</u>	<u>ΙΣ</u>	
		<u>21</u>					<u>31/12/2022</u>	
16	Ασώματες ακινητ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	20.535,65	0,00	20.535,65	13.975,90	1.636,80	15.612,70	4.922,95

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Στη χρήση 2022 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και έκτακτα έξοδα διαμορφώθηκαν ως εξής (44.12):

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα : 33.508,00 Ευρώ (πρόβλεψη για επίδικες υποθέσεις)

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:

Δεν έγινε.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτώξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:

Δεν έγιναν.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:

Η σύγκριση είναι απόλυτη.

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:

Δεν υπάρχουν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:

α)Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

γ1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4223/13 άρθρο 11 παρ.10 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2022, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2023), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

γ3) Το ΝΠΔΔ δεν έχει εισόδημα από τόκους καταθέσεων και από ακίνητη περιουσία, με αποτέλεσμα να προκύψει μηδενικός φόρος εισοδήματος για τη χρήση 2022.

## 26. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2022 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Alpha Bank και Τράπεζα της Ελλάδος ποσού 139.695,98 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
Alpha Bank	GR56 0140 9850 9850 0200 1000 020	11.185,51 €
Alpha Bank	GR28 0140 9850 9850 0200 1000 039	88,38 €
Τράπεζα της Ελλάδος	GR38 0100 0240 0000 0002 6200 720	128.422,09 €
Σύνολο		139.695,98 €

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2022 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2022 (βάσει απολογισμού)	137.683,51 €
Έσοδα από προσόδους της ΤτΕ Β' Εξαμήνου 2022	2.012,47 €
Σύνολο	139.695,98 €

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2022 (βάσει extrait τραπεζικής)	139.695,98 €
---	--------------

Διαφορά Ελέγχου	0,00€
-----------------	-------

Μετά τα παραπάνω λεπτομερώς αναφερθέντα, και την εκτενή ανάλυση που έγινε από τον λογιστή για τις οικονομικές καταστάσεις, προς τα μέλη του Δ.Σ., παρακαλούνται τα μέλη του Δ.Σ. να αποφασίσουν σχετικά

Μετά από διαλογικές συζητήσεις, το Διοικητικό Συμβούλιο

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 01/01/2022-31/12/2022 του Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «Όργανισμός Παιδείας Πολιτισμού & Περιβάλλοντος Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος “Ο ΞΕΝΟΦΩΝ”». Παραδίδει τις οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμό και Προσάρτημα) και την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου στην εταιρεία ΡΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. για τον σχετικό έλεγχο και την έκδοση πιστοποιητικού ελέγχου. Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχό του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα.

Τα μέλη και Δημοτικοί Σύμβουλοι μειοψηφίας κ. Τσάκαλη Ελένη, κ. Φράγκου Ελένη ψήφισαν Λευκό και το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Κατής Στέφανος ψήφισε όχι.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθ. 91/2023

**ΔΙΑΛΟΓΙΚΗ ΣΥΖΗΤΗΣΗ**

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα ανωτέρω και έλαβε υπόψη τις προαναφερθείσες διατάξεις,

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις έτους 2022 (Ισολογισμός-Προσάρτημα) και την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 01/01/2022-31/12/2022 του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου με την επωνυμία “Όργανισμός Παιδείας Πολιτισμού & Περιβάλλοντος «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»” (αρ.απόφ.Ν.Π.Δ.Δ.91/2023), όπως αναλυτικά αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης.

Μειοψήφησε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Κατής Στέφανος, για τους λόγους που αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της Συνεδρίασης.

Ψήφισαν «λευκό» οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Δούρος Σωτήριος, Μποτζίολης Δημήτριος, Αργυρός Γεώργιος, Δάρδαλης Νικόλαος & Κουτρομπίνης Βασίλειος.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αριθμό 319/2023.

Συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

Κατσούλης Πέτρος του Βασιλείου

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου  
 Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου  
 Τούντας Αντώνιος του Κωνσταντίνου  
 Παραχεράκης Ιωάννης του Μιχαήλ  
 Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη  
 Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου  
 Λάμπρου Παναγιώτης του Ηλία  
 Πάσχος Γεώργιος του Χρήστου  
 Δούρος Σωτήριος του Χρήστου  
 Μποτζίολης Δημήτριος του Σπυρίδωνος  
 Αργυρός Γεώργιος του Βασιλείου  
 Πιτσιγαυδάκη Ειρήνη του Εμμανουήλ  
 Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου  
 Κατής Στέφανος του Δημητρίου  
 Δάρδαλης Νικόλαος του Αποστόλου  
 Κουτρομπίνης Βασίλειος του Νικολάου  
 Τσέπας Ευάγγελος του Βασιλείου  
 Αναγνωστοπούλου Δήμητρα του Ιωάννη  
 Λύτρα Αθηνά του Ιωάννη  
 Πουλάκης Πέτρος του Ιωάννη

Ακριβές Απόσπασμα

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου

Κατσούλης Πέτρος του Βασιλείου