



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ
Μ Ε Σ Ο Γ Α Ι Α Σ**

Μαρκόπουλο, 03-07-2024

Αρ. Πρωτ. : 14134

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της υπ' αριθμ. **22^{ης} / 02.07.2024** Συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας

Αρ. Αποφ. 206/2024

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Λήψη απόφασης για την έγκριση ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης, οικονομικού έτους 2023, της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ».

Στο Μαρκόπουλο Μεσογαίας σήμερα, την **2^α** του μηνός **Ιουλίου**, έτους **2024**, ημέρα της εβδομάδος **Τρίτη** και ώρα **12:00 μ.** και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Μαρκοπούλου, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, κατόπιν της υπ' αριθμόν **13763/28.06.2024** εγγράφου προσκλήσεως του Προέδρου αυτής, που κοινοποιήθηκε στα μέλη μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. (παρ. 5 άρθρο 75 του Ν.3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν.4555/18) (ΥΠ.ΕΣ εγκ. 374/39135/30.05.2022)

Με την υπ' αριθμ. 2/2024 (ΑΔΑ: 6ΦΒΙΩΛΝ-ΔΓΒ) (σε ορθή επανάληψη) απόφαση – πρακτικού εκλογής τακτικών και αναπληρωματικών μελών της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, της 1^{ης}/07.01.2024 Ειδικής Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου, εξελέγησαν τα έξι (6) τακτικά μέλη της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου, μαζί με τα αναπληρωματικά τους, για τη χρονική περίοδο από 07.01.2024 έως 30.06.2026, και ορίστηκε ο ίδιος ο Δήμαρχος ως Πρόεδρος αυτής.

Η νομιμότητα της ανωτέρω απόφασης – πρακτικού διαπιστώθηκε με την με αρ. πρωτ. 4620/12.01.2024 απόφαση της Αν. Προϊσταμένης Διεύθυνσης Διοίκησης με εντολή Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Διαπιστώθηκε Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο επτά (**7**) μελών, συμπεριλαμβανομένου και του Προέδρου, βρέθηκαν παρόντα πέντε (**5**) μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1)** Αλλαγιάννης Κων/νος
- 2)** Δημητρίου Ευάγγελος
- 3)** Χρυσάφης Σταύρος

Δήμαρχος ως Πρόεδρος
Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος
Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος

- 4) Χασιώτης Σταμάτιος
5) Νικολακόπουλος Αναστάσιος

Δημ. Σύμβουλος ως Αντιπρόεδρος
Δημ. Σύμβουλος ως αναπλ. μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Κολιαβασίλης Δημήτριος
2) Κιμπεζής Γεώργιος

Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος
Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος

Τον Δημοτικό Σύμβουλο και τακτικό μέλος της Δημοτικής Επιτροπής, κ. Αϊδινιώτη Ιωάννη, αναπληρώνει ο Δημοτικός Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Δημοτικής Επιτροπής, κ. Νικολακόπουλος Αναστάσιος.

Στη συνεδρίαση, κατά τη συζήτηση των θεμάτων 1^{ου} και 2^{ου} της ημερήσιας διάταξης, παρευρέθηκε και η Λογίστρια του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνικών, Αθλητικών, Πολιτιστικών και Περιβαλλοντικών Δραστηριοτήτων Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΒΡΑΥΡΩΝΙΟΣ» και του Ν.Π.Ι.Δ. Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ», κα Παπαγρηγορίου Αλεξάνδρα.

Επίσης, προσκλήθηκαν για να συμμετάσχουν στη συνεδρίαση χωρίς δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 10 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 8 του Ν.5056/2023 (ΥΠ.ΕΣ. εγκ. 1328/110575/2023/23.12.2023), οι Δημοτικοί Σύμβουλοι της μειοψηφίας, κ.κ. Γιαννάκη Ζωή, Συλλελόγλου Ανδρέας και Δρίτσας Χρήστος, κατόπιν της υπ' αρ. 53/2024 (ΑΔΑ: Ψ5ΙΥΩΛΝ-Θ7Χ) απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου, δυνάμει της οποίας εγκρίθηκε η συμμετοχή τους.

Από τους ανωτέρω προσήλθε η Δημοτική Σύμβουλος κα Γιαννάκη Ζωή.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την κα Γκαραγκούνη Νίκη, Δημοτική Υπάλληλο.

Ο κος Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το **2^ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης, με τίτλο: **“Λήψη απόφασης για έγκριση ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης, οικονομικού έτους 2023, της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ»”**, έδωσε τον λόγο στην λογίστρια του Ν.Π.Ι.Δ. Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ», κα Παπαγρηγορίου Αλεξάνδρα, η οποία εξέθεσε στη Δημοτική Επιτροπή τα εξής:

Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στην Οικονομική Επιτροπή, την Επιτροπή Ποιότητας Ζωής και την Εκτελεστική Επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η Δημοτική Επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές. (άρθρο 74Α παρ.1 Ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του Ν.5056/23) (άρθρο 26 παρ. 1 του Ν.5056/2023) (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.1237/94548/06.11.2023)

Σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 260 του Ν.3463/06:

«Έως το τέλος Απριλίου του επόμενου της διαχειριστικής περιόδου έτους το διοικητικό συμβούλιο της επιχείρησης υποβάλλει στο δημοτικό ή κοινοτικό συμβούλιο 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. Το δημοτικό ή κοινοτικό συμβούλιο, μέσα σε δύο (2) μήνες από την υποβολή, αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση ή μη του ισολογισμού, διατυπώνοντας σχετικά και τις παρατηρήσεις του επ' αυτού.»

Σύμφωνα με το άρθρο 3 της Κ.Υ.Α. 50891/10.09.2007 (Φ.Ε.Κ. 1876/14.09.2007 τεύχος Β'):

«1. Η επιχείρηση καταρτίζει μέσα στο πρώτο τετράμηνο, του επόμενου της διαχειριστικής περιόδου έτους, τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν:

- *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.

2. Ο ισολογισμός και ο απολογισμός υπογράφονται από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο της επιχείρησης, από τον Γενικό Διευθυντή και σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και τον υπεύθυνο για την διεύθυνση του λογιστηρίου.»

Σύμφωνα με το άρθρο 4 της Κ.Υ.Α. 50891/10.09.2007 (Φ.Ε.Κ. 1876/14.09.2007 τεύχος Β'):

«1. 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.

2. 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.»

Σύμφωνα με το άρθρο 6 της Κ.Υ.Α. 50891/10.09.2007 (Φ.Ε.Κ. 1876/14.09.2007 τεύχος Β'):

«Μετά την έγκριση από το Δημοτικό ή Κοινοτικό Συμβούλιο, 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.»

Με το άρθρο 29 του Ν.5056/2023 ορίζεται ότι οι δημοτικές κοινωφελείς επιχειρήσεις της περ. α' της παρ. 1 του άρθρου 252 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων [Ν.3463/2006 (Α' 114)] και της παρ. 1 του άρθρου 156 του Ν.4600/2019 (Α' 43) λύονται αυτοδικαίως την 31η.12.2023, κατά παρέκκλιση των διατάξεων περί λύσης ή και εκκαθάρισης, και οι αρμοδιότητές τους ασκούνται από την 1η.1.2024 από τον οικείο δήμο και καθορίζονται οι λεπτομέρειες για τη διαδικασία της λύσης. Ως εκ τούτου σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της Επιχείρησης κατά το έτος 2023, ως καθολικοί διάδοχοί της, προκειμένου να εγκρίνουμε τις οικονομικές της καταστάσεις.

Π.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΣΟΓΑΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΚΛΕΜ)			
Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.1.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014 31ης Δεκεμβρίου 2023 - 33η Εταιρική χρήση (01/01/2023 - 31/12/2023) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ			
-	<u>ΣΗΜ.</u>	31.12.2023	31.12.2022
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	E1	68.321,31	73.320,43
Μηχανολογικός εξοπλισμός	E1	8.800,22	13.200,22
Λοιπός εξοπλισμός	E1	101.679,18	69.232,33
Σύνολο		178.800,71	155.752,98
Άυλα πάγια στοιχεία	E2	0,05	0,05
Σύνολο		0,05	0,05
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	E3	0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		178.800,76	155.753,03
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	E4.1	11.123,24	10.712,92
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	E4.4.1	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	E4.2	13.253,73	17.746,64
Προπληρωμένα έξοδα	E4.4.2	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	E4.3	56.777,56	182.170,01
Σύνολο		81.154,53	210.629,57
Σύνολο κυκλοφορούντων		81.154,53	210.629,57
Σύνολο ενεργητικού		259.955,29	366.382,60
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	Π1	484.225,97	484.225,97
Σύνολο		484.225,97	484.225,97
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Π1.1	55.151,95	55.151,95
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο	Π1.1	-307.576,46	-233.468,21
Σύνολο		-252.424,51	-178.316,26
Σύνολο καθαρής θέσης		231.801,46	305.909,71

Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους			13.648,00	13.311,43
Σύνολο			13.648,00	13.311,43
Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	Π2.1	1.660,53		12.042,75
Φόρος εισοδήματος	Π2.2	2.200,00		2.200,00
Λοιποί φόροι και τέλη	Π2.3	6.486,49		6.267,80
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	Π2.4	0,00		5.911,73
Λοιπές υποχρεώσεις	Π2.5	3.433,61		13.538,65
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	Π2.6	0,00		7.200,53
Έσοδα επόμενων χρήσεων	Π2.7	725,20		0,00
Σύνολο		14.505,83		47.161,46
Σύνολο υποχρεώσεων		14.505,83		47.161,46
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		259.955,29		366.382,60

III.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΚΛΕΜ)				
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία (Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.2.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014 31ης Δεκεμβρίου 2023 - 33η Εταιρική χρήση (01/01/2023 - 31/12/2023) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ				
-	<u>ΣΗΜ.</u>	<u>1.1- 31.12.2023</u>	-	<u>1.1-31.12.2022</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	ΚΑ1	810.815,31		766.353,89
Κόστος πωλήσεων	ΚΑ2.1	-668.595,28		-636.401,19
Μικτό αποτέλεσμα		142.220,03		129.952,70
Λοιπά συνήθη έσοδα	ΚΑ1.1	85.692,50		104.352,08
		227.912,53		234.304,78
Έξοδα διοίκησης	ΚΑ2.2	-295.438,46		-273.000,69
Έξοδα διάθεσης	ΚΑ2.3	-4.342,23		-5.207,43
Λοιπά έξοδα και ζημιές	ΚΑ3	-72,43		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	ΚΑ4	0,00		0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-71.940,59		-43.903,34
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	ΚΑ5	4.008,35		217,06

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	ΚΑ6	-3.976,01	-3.338,89
Αποτέλεσμα προ φόρων		-71.908,25	-47.025,17
Φόροι εισοδήματος		2.200,00	2.200,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-74.108,25	-49.225,17
Σημειώσεις			

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

Ποσά σε €	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 31.12.2022	484.225,97	55.151,95	-233.468,21	305.909,71
Μεταβολές 2023	0,00	0,00		0,00
Αποτελέσματα περιόδου 2023	0,00	0,00	-74.108,25	-74.108,25
Υπόλοιπο 31.12.2023	484.225,97	55.151,95	-307.576,46	231.801,46

IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

της ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΣΗΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ (ΚΔΕΜ)
ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

1) Πληροφορίες σχετικά με την εταιρεία (άρθρο 29 παρ. 3-4):

Νομικός τύπος:	ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧ/ΣΗ Ν.Π.Ι.Δ.
Περίοδος αναφοράς:	1.1.2023-31.12.2023
Διεύθυνση έδρας:	ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΠΛΑΤΕΙΑ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ
Δημόσιο μητρώο:	ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ
Παραδοχή συνεχιζόμενης δραστηριότητας:	Η Κοινοφελής Δημοτική Επιχείρηση Μαρκοπούλου λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα
Κατηγορία οντότητας:	Μικρή οντότητα
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων:	Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014
Παρουσίαση κονδυλίων:	Τα ποσά των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, λειτουργικό νόμισμα της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης και δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

2) Λογιστικές πολιτικές (άρθρο 29 παρ. 5):

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η επιχείρηση ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές:

Τα **ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% (σύμφωνα με το ν.4172/2013), που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή τους. Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Ο **μηχανολογικός εξοπλισμός** και ο **λοιπός εξοπλισμός** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με τους κάτωθι ετήσιους συντελεστές απόσβεσης:

(α) Μηχανήματα-μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(β) Μεταφορικά μέσα	12%
(γ) Λοιπός εξοπλισμός	10%
(δ) Εξοπλισμός Η/Υ	20%

Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Τα **λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

- 1) Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
- 2) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Τα **λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομείωσης, εκτός από τα έντοκα, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξης τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο.

Κατά την διάθεση των **ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων**, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι **εμπορικές απαιτήσεις** και οι **λοιπές απαιτήσεις** επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

Οι **προκαταβολές** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιημένα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

Τα **λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

Οι **προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους** μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Οι **χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

Ο **τρέχων φόρος εισοδήματος** αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

Τα **έσοδα από παροχή υπηρεσιών** αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης.

Τα έσοδα από **τόκους** λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Τα **έξοδα** αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Οι μεταβολές των **λογιστικών πολιτικών** και οι **διορθώσεις λαθών**, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- 1) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
- 2) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

Οι μεταβολές των **λογιστικών εκτιμήσεων** αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

Η **διόρθωση των λαθών** διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

3) Γνωστοποιήσεις

1. Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα (άρθρο 29, παρ.6, ν.4308/2014).

Δεν παρουσιάστηκε παρέκκλιση.

2. Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (άρθρο 29, παρ.7, ν.4308/2014).

Δεν υπάρχουν τέτοιες περιπτώσεις.

4) Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (άρθρο 29 παρ. 8):

1. Ανάλυση επί Κονδυλίων Ενεργητικού (Ε1-Ε2)

	Ακίνητα - Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός		Λοιπά Αύλα πάγια στοιχεία		Λοιπά Αύλα Σύνολο
			Επιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα στοιχεία (Μεταφορικά μέσα)	Δικαιώματα & έξοδα ίδρυσης	Λογισμικά	
Συντελεστής απόσβεσης	4%	10%	10%	10%		100%	
Αξία κτήσης 01/01/2023	124.978,00	315.337,35	357.980,02	45.491,53	0,00	7.742,00	7.742,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	47.560,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31/12/23	124.978,00	315.337,35	405.540,42	45.491,53	0,00	7.742,00	7.742,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2023	51.657,57	302.137,13	311.674,88	22.564,34	0,00	7.741,95	7.741,95
Αποσβέσεις περιόδου	4.999,12	4.400,00	12.442,42	2.671,13	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2023	56.656,69	306.537,13	324.117,30	25.235,47	0,00	7.741,95	7.741,95
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2023	68.321,31	8.800,22	81.423,12	20.256,06	0,00	0,05	0,05

Ε2. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Το κονδύλι της κατάστασης οικονομικής θέσης «λοιπά άυλα στοιχεία» αφορά σε έξοδα αναδιοργάνωσης και έξοδα πολυετούς απόσβεσης. Βάσει του ν. 4308/2014 τα έξοδα πολυετούς απόσβεσης δεν αναγνωρίζονται ως πάγια περιουσιακά στοιχεία, εν αντιθέσει με το προϋπάρχον λογιστικό πλαίσιο, και καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης. Η Επιχείρηση κάνοντας χρήση της δυννητικής διάταξης του άρθρου 37 παρ. 5, συνεχίζει να παρουσιάζει στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις αυτά τα έξοδα, τα οποία είχαν δημιουργηθεί πριν την 31.12.2015 μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους.

Σημειώσεις επί προσαρτήματος

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ακίνητα

Λοιπά τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων- Αξία κτήσης

Αποσβέσεις

Λογιστική αξία

Μηχανολογικός Εξοπλισμός

Μηχ/τα -τεχν.εγκατ.& Λοιπός εξοπλ.

Αποσβέσεις

Λοιπός εξοπλισμός

Έπιπλα και λοιπ.εξοπλ. - Αξία κτήσης

Αποσβέσεις

Μεταφορικά μέσα

Αποσβέσεις

Λογιστική αξία

Λοιπά άυλα

Λοιπά άυλα (Εξόδα α' εγκατάστασης - λογισμικά) -

Αξία κτήσης

Αποσβέσεις

Λογιστική αξία

Λοιπα χρημ/κα Στοιχεία

Δοσμένες Εγγυήσεις

Εγγυηση Ενοικίου Μικρού Κλειστού

Εμπορικές απαιτήσεις

Πελάτες εσωτερικού

Επισφαλείς Πελάτες και χρεώστες

Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων

Λοιπές απαιτήσεις

Υπολοιπο χρεωστικού ΦΠΑ 31/12

Απαιτήσεις από το Δημόσιο

Απαίτηση Φόρου Εισοδήματος

Φόρος εισοδήματος Προκαταβολή επομ. Έτους

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<u>31/12/2023</u>	<u>ΣΗΜ</u>	<u>31/12/2022</u>
Λοιπά τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων- Αξία κτήσης	124.978,00	E1	124.978,00
Αποσβέσεις	-56.656,69	E1	-51.657,57
Λογιστική αξία	<u>68.321,31</u>		<u>73.320,43</u>
Μηχανολογικός Εξοπλισμός			
Μηχ/τα -τεχν.εγκατ.& Λοιπός εξοπλ.	315.337,35	E1	315.337,35
Αποσβέσεις	-306.537,13	E1	-302.137,13
Λογιστική αξία	<u>8.800,22</u>		<u>13.200,22</u>
Λοιπός εξοπλισμός			
Έπιπλα και λοιπ.εξοπλ. - Αξία κτήσης	405.540,42	E1	357.980,02
Αποσβέσεις	-324.117,30	E1	-311.674,88
Μεταφορικά μέσα	45.491,53	E1	45.491,53
Αποσβέσεις	-25.235,47	E1	-22.564,34
Λογιστική αξία	<u>101.679,18</u>		<u>69.232,33</u>
Λοιπά άυλα			
Λοιπά άυλα (Εξόδα α' εγκατάστασης - λογισμικά) -			
Αξία κτήσης	7.742,00	E2	7.742,00
Αποσβέσεις	-7.741,95	E2	-7.741,95
Λογιστική αξία	<u>0,05</u>		<u>0,05</u>
Λοιπα χρημ/κα Στοιχεία			
Δοσμένες Εγγυήσεις			
Εγγυηση Ενοικίου Μικρού Κλειστού	0,00	E3	0,00
Λογιστική αξία	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
Εμπορικές απαιτήσεις			
Πελάτες εσωτερικού	138.094,06	E4.1	137.683,74
Επισφαλείς Πελάτες και χρεώστες	50.579,39	E4.1	50.579,39
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-177.550,21	E4.1	-177.550,21
Λογιστική αξία	<u>11.123,24</u>		<u>10.712,92</u>
Λοιπές απαιτήσεις			
Υπολοιπο χρεωστικού ΦΠΑ 31/12	13.253,73	E4.2	17.746,64
Απαιτήσεις από το Δημόσιο	0,00	E4.2	0,00
Απαίτηση Φόρου Εισοδήματος		E4.2	
Φόρος εισοδήματος Προκαταβολή επομ. Έτους	0,00	E4.2	0,00
Λογιστική αξία	<u>13.253,73</u>		<u>17.746,64</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			
Λογιστική αξία	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>

Ταμείο	1.767,13	E4.3	1.156,23
Καταθέσεις όψεως	55.010,43	E4.3	181.013,78
	56.777,56		182.170,01

2.Ανάλυση επί κονδυλίων Παθητικού (Π1-Π2)

Π1 Καθαρή Θέση

Μετοχικό κεφάλαιο ποσού 484.225,97 € όπως προέκυψε από τη συγχώνευση των Νομικών προσώπων ΑΔΕΜ & ΔΕΡΜΑ.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Κεφάλαιο	<u>31/12/2023</u>	ΣΗΜ	<u>31/12/2022</u>
Καταβεβλημένο κεφάλαιο	484.225,97	Π1	484.225,97
	484.225,97		484.225,97
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Αφορολόγητο Αποθεματικό	55.151,95	Π1.1	55.151,95
Ζημίες προηγ.χρήσεων	-233.468,21	Π1.1	-184.243,04
Κέρδη χρήσης	-74.108,25	Π1.1	-49.225,17
Ζημίες Χρήσης	0,00	Π1.1	0,00
	-252.424,51		-178.316,26
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Προβλέψεις για αποζημίωση μετά την έξοδο από την υπηρεσία	13.648,00	Π1.2	13.311,43
	13.648,00		13.311,43
Τραπεζικά δάνεια	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Τραπεζικά δάνεια και χορηγήσεις	0,00	Π2.1	0,00
	0,00		0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Προμηθευτές εσωτερικού	1.660,53	Π2.1	12.042,75
Προμηθευτές εξωτερικού	0,00		0,00
	1.660,53		12.042,75
Λοιποί φόροι και τέλη	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	0,00	Π2.3	0,00
Φόροι-εισφορές μισθωτών	0,00	Π2.3	646,78
Φόροι-εισφορές τρίτων	1.146,00	Π2.3	1.191,50
Ρυθμιση Φόρων προηγ.χρήσεων	0,00	Π2.3	0,00
Λοιποί Φόροι-Τέλη	5.340,49	Π2.3	4.429,52
	6.486,49		6.267,80

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	31/12/2023		31/12/2022
I.K.A	0,00	Π2.4	5.784,61
Εισφορά Υπερ ΟΑΕΔ & Λοιπά Ταμεία	0,00	Π2.4	127,12
	0,00		5.911,73
Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2023		31/12/2022
Πιστωτές διάφοροι			
Αποδοχές Προσωπικού Δεδουλευμένες	3.433,01	Π2.5	13.538,05
Υποχρεώσεις σε Λοιπούς Πιστωτές	0,60	Π2.5	0,60
	3.433,61		13.538,65
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα & Έσοδα επομ.χρήσεων	31/12/2023		31/12/2022
Εσοδα επομένων χρήσεων	725,20	Π2.6	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	Π2.7	7.200,53
	725,20		7.200,53

3.Ανάλυση επί κονδυλίων Κατάστασης Αποτελεσμάτων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	31/12/2023	ΣΗΜ	31/12/2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	31/12/2023		31/12/2022
Πωλήσεις Υπηρεσιών εσωτερικού	810.815,31	ΚΑ1	766.353,89
	810.815,31		766.353,89
Κόστος πωλήσεων	31/12/2023		31/12/2022
Δαπανες Κοστολογήσιμες - Μερισμός Εξόδων			
Αμοιβές Προσωπικού	216.611,69	ΚΑ2.1	227.095,51
Αμοιβές Τρίτων	196.360,28	ΚΑ2.1	198.204,27
Παροχές τρίτων	218.918,64	ΚΑ2.1	179.216,87
Διάφορα έξοδα	17.468,89	ΚΑ2.1	15.198,44
Αποσβέσεις	19.235,78	ΚΑ2.1	16.686,10
	668.595,28		636.401,19
Λοιπά συνήθη έσοδα	31/12/2023		31/12/2022
Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις	70.055,40	ΚΑ1.1	89.702,71
Ενοίκια-Λοιπες παραχωρήσεις	15.637,10	ΚΑ1.1	14.649,37
	85.692,50		104.352,08
Έξοδα διοίκησης	31/12/2023		31/12/2022
Αμοιβές Προσωπικού	191.495,97	ΚΑ2.2	206.976,22
Αμοιβές τρίτων	74.223,85	ΚΑ2.2	53.507,76
Παροχές τρίτων	2.292,30	ΚΑ2.2	985,05
Φόροι - τέλη	15.744,84	ΚΑ2.2	2.546,04
Διάφορα έξοδα	8.873,80	ΚΑ2.2	7.104,12

Αποσβέσεις	2.605,76	ΚΑ2.2	1.881,50
Προβλέψεις	201,94	ΚΑ2.2	0,00
	295.438,46		273.000,69
Έξοδα διάθεσης	31/12/2023		31/12/2022
Παροχές τρίτων	1.536,47	ΚΑ2.3	2.536,30
Προβλέψεις	134,63	ΚΑ2.3	0,00
	4.342,23		5.207,43
Λοιπά έξοδα και ζημιές	31/12/2023		31/12/2022
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	72,43	ΚΑ3	0,00
Έξοδα προηγούμενης χρήσης	0,00	ΚΑ3	0,00
	72,43		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	31/12/2023		31/12/2022
Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00	ΚΑ4	0,00
Έκτακτα Κέρδη	0,00	ΚΑ4	0,00
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	ΚΑ4	0,00
	0,00		0,00
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	31/12/2023		31/12/2022
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	4.008,35	ΚΑ5	217,06
	4.008,35		217,06
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	31/12/2023		31/12/2022
Λοιπά τραπεζικά έξοδα	3.976,01	ΚΑ6	3.338,89
	3.976,01		3.338,89

4.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες άνω των 5 ετών (άρθρο 29, παρ. 14)

Η Επιχείρηση δεν έχει κατά την 31.12.2023 (και την 31.12.2022) δανειακές ή λοιπές υποχρεώσεις με περίοδο αποπληρωμής πέραν των 5 ετών.

5.Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (άρθρο 29, παρ. 16)

Η Επιχείρηση δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2018 έως 2023. Σύμφωνα με εκτίμηση της Διοίκησης οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

6.Μέσος όρος προσωπικού (άρθρο 29, παρ. 23α)

Ο μέσος όρος προσωπικού της Επιχείρησης κατά την περίοδο 1.1-31.12.2023 ανήλθε σε είκοσι τρεις (23) απασχολούμενους κατηγορίας Υπαλληλικό Προσωπικό. Εξ' αυτών οι τρεις (3) είναι αορίστου χρόνου (ΙΔΑΧ), ένας (1) ΣΜΕ και οι λοιποί είκοσι (20) ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) που απασχολούνται σε δομές της

επιχείρησης(Μονάδα Κοινωνικής Μέριμνας-Πρόγραμμα «Βοήθεια στο Σπίτι», Δημοτικός Κινηματογράφος «Άρτεμις», πρόγραμμα ΟΑΕΔ 55-67, πρόγραμμα ΟΑΕΔ για ΑμεΑ, πολιτιστικά) είτε με οκτάμηνη είτε με δωδεκάμηνη σύμβαση.

Πέραν των ανωτέρω, κατά τη χρήση 2023 απασχολήθηκαν τριάντα τρία (33) άτομα με σύμβαση εργασίας ορισμένου χρόνου για την κάλυψη των αναγκών λειτουργίας της πλαζ Αυλακίου.

7. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (άρθρο 29, παρ. 25)

Δεν υφίστανται

Μαρκόπουλο, 28/06/2024

Ο Πρόεδρος της Δ.Ε.

Η Λογίστρια

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΠΑΠΑΓΡΗΓΟΡΙΟΥ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ

Α.Δ.Τ. ΑΟ 1281721

Α.Δ.Τ. Φ 041312

Εν συνεχεία, ο κος Πρόεδρος κάλεσε τη Δημοτική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος και Αντιπρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, κος Χασιώτης Σταμάτιος καταψηφίζει.

Η Δημοτική Επιτροπή, αφού άκουσε τον κ. Πρόεδρο αυτής και έλαβε υπόψη την εισήγηση της λογίστριας του Ν.Π.Ι.Δ. Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ», κας Παπαγρηγορίου Αλεξάνδρας, τη δραστηριότητα της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ» κατά το έτος 2023, τις διατάξεις του άρθρου 74Α του Ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του Ν.5056/23, τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 31 του Ν.5013/23 και ισχύει, το άρθρο 29 του Ν.5056/23, τα άρθρα 260 και 261 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/06), την Κ.Υ.Α. 50891/10.09.2007 Φ.Ε.Κ. 1876/14.09.2007 τεύχος Β' - άρθρα 3 - 6, την υπ' αριθμ. 158/2023 απόφαση του κ. Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ», για τον ορισμό ορκωτού ελεγκτή - λογιστή, το ΦΕΚ 94/Β' /09.01.2024 -Διαπιστωτική πράξη περί κατάργησης του Ν.Π.Ι.Δ. του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας με την επωνυμία «ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ -ΚΔΕΜ» και μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1) Συντάσσει την Έκθεση της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, για τα πεπραγμένα της χρήσης 2023 της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ», ως κατωτέρω:

Ι.ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ.**ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ****ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023 ΤΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ**
ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ

Κύριοι,

Με το άρθρο 29 του ν.5056/2023 ορίζεται ότι οι δημοτικές κοινωφελείς επιχειρήσεις της περ. α' της παρ. 1 του άρθρου 252 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων [ν. 3463/2006 (Α' 114)] και της παρ. 1 του άρθρου 156 του ν. 4600/2019 (Α' 43) λύνονται αυτοδικαίως την 31η.12.2023, κατά παρέκκλιση των διατάξεων περί λύσης ή και εκκαθάρισης, και οι αρμοδιότητές τους ασκούνται από την 1η.1.2024 από τον οικείο δήμο και καθορίζονται οι λεπτομέρειες για τη διαδικασία της λύσης. Ως εκ τούτου σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της Επιχείρησης κατά το έτος 2023, ως καθολικοί διάδοχοί της, προκειμένου να εγκρίνουμε τις οικονομικές της καταστάσεις.

Η παρούσα έκθεση παρέχει συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας, περιγραφή των σημαντικών γεγονότων που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης, πληροφορίες σχετικά με τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες, επίσης πληροφορίες σχετικά με περιβαλλοντικά ζητήματα και εργασιακά θέματα, πληροφορίες σχετικά με τη διαχείριση των σημαντικών χρηματοοικονομικών κινδύνων.

Α. Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες

Η Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση κατά την κλειόμενη χρήση παρουσίασε τα παρακάτω οικονομικά αποτελέσματα τα οποία αφορούν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 ως την 31 Δεκεμβρίου 2023:

Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης κατά την κλειόμενη χρήση ανήλθε στο ποσό των € 810.815,31 (2022: 766.353,89).

Αποτελέσματα μετά από φόρους

- Τα αποτελέσματα μετά από φόρους της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης, κατά την κλειόμενη χρήση, ανήλθαν σε ζημιές € 74.108,25 έναντι ζημιών του προηγούμενου έτους (2022: 49.225,17).

Καθαρή Θέση

Η καθαρή θέση της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης κατά την κλειόμενη χρήση ανήλθε σε € 231.801,46 θετική.

Ανάλυση των Εσόδων

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΕΤΟΥΣ

A)	Εισιτήρια πλαζ	€	742.896,31
B)	Εισιτήρια κινηματογράφου	€	62.865,77
Γ)	Εισιτήρια συναυλιών	€	0,00
	Έσοδα από υπηρεσία		
Δ)	Πολιτιστικά Προγράμματα	€	<u>5.053,23</u>
	ΣΥΝΟΛΟ	€	810.815,31

Ανάλυση των Εξόδων

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΕΞΟΔΩΝ			
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ</u> <u>2023-2022</u>
Αμοιβές Προσωπικού	408.107,66	434.071,73	-25.964,07
Αμοιβές Τρίτων	270.584,13	251.712,03	18.872,10
Παροχές τρίτων	222.747,41	182.738,22	40.009,19
Φόροι - τέλη	15.744,84	2.546,04	13.198,80
Διάφορα έξοδα	26.342,69	22.302,56	4.040,13
Τόκοι και συναφή έξοδα	3.976,01	3.338,89	637,12
Αποσβέσεις	24.512,67	21.238,73	3.273,94
Προβλέψεις	<u>336,57</u>	<u>0,00</u>	<u>336,57</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	972.351,98	917.948,20	54.403,78

Ερμηνεία σημαντικότερων κονδυλίων του ισολογισμού:

Ενεργητικό

- Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία της επιχείρησης αυξήθηκαν στην κατηγορία Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός κατά ποσό 47.560,40 € που αφορά αγορά λοιπού εξοπλισμού, ηλεκτρονικού εξοπλισμού και επίπλων.
- Το υπόλοιπο των εμπορικών απαιτήσεων αφορά κυρίως οφειλόμενα ενοίκια.

- Το υπόλοιπο των λοιπών απαιτήσεων 13.253,73 €, αφορά χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ απαιτητό προς επιστροφή από το Ελληνικό Δημόσιο.
- Τα Διαθέσιμα της επιχείρησης ανήλθαν σε ποσό 56.777,56 € έναντι 182.170,01 € κατά την προηγούμενη χρήση.

Παθητικό :

- Τα Ίδια Κεφάλαια είναι θετικά.
- Οι εμπορικές υποχρεώσεις εμφανίζουν υπόλοιπο την 31/12/2023 ποσού 1.660,53 €, το οποίο αφορά μία μόνον οφειλή προς τον εξής προμηθευτή:

Ισοζύγιο Προμηθευτών			
(Περιλαμβάνονται Όσοι έχουν Υπόλοιπο)			
Κίνηση Περιόδου: Δεκέμβρης 2023			
Κωδ.	Επωνυμία	Υπόλοιπο Χρέωση	Υπόλοιπο Πίστωση
8148	THE FILM GROUP ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε	0,00	1.660,53
	Σύνολα	0,00	1.660,53

- Ο φόρος εισοδήματος αφορά στο τέλος επιτηδεύματος για την έδρα και τα δύο υποκαταστήματα.
- Οι υποχρεώσεις από φόρους τέλη αναλύονται ως εξής :

Το ποσό 6.486,49€ αφορά οφειλές Φόρου Ελευθέρων Επαγγελματιών, Φόρου Αμοιβών Εργολάβων, λοιπών παρακρατούμενων φόρων και χαρτοσήμου μισθωμάτων του τελευταίου μήνα του έτους 2023, οι οποίες εξοφλήθηκαν εντός της επόμενης χρήσης από τον Δήμο Μαρκοπούλου Μεσογαίας.
- Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία επειδή η μισθοδοσία του Δεκεμβρίου καταχωρίστηκε στα βιβλία και πληρώθηκε από τον Δήμο Μαρκοπούλου Μεσογαίας.
- Το υπόλοιπο του Λογαριασμού «Λοιπές Υποχρεώσεις» ποσού 3.433,61 € αφορά στην υποχρέωση καταβολής υπολοίπου δεδουλευμένων αποδοχών σε εργαζόμενους της ΔΕΡΜΑ και τα 0,60 € αφορούν σε υποχρέωση προς την ΕΕΤΑΑ Α.Ε..
- Αναφορικά με τα αποτελέσματα της χρήσης, προέκυψαν Ζημιές προ φόρου εισοδήματος ποσού - 71.908,25 € έναντι Ζημιών 47.025,17 € κατά το προηγούμενο έτος.

Β. Αριθμοδείκτες

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης κατά τη χρήση 2023, σας παραθέτουμε τους παρακάτω αντιπροσωπευτικούς χρηματοοικονομικούς αριθμοδείκτες,:

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΠΡΕΨΤΟΤΗΤΟΣ (LIQUIDITY RATIOS)

Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης

CURRENT RATIO

	31/12/2023		31/12/2022	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	81.154,53	559,46%	210.629,57	446,61%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14.505,83		47.161,46	
Α2. Ρευστότητας				
QUICK RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	81.154,53	559,46%	210.629,57	446,61%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14.505,83		47.161,46	
Α3.Άμεσης Ρευστότητας				
ACID TEST RATIO				
Διαθέσιμα	56.777,56	391,41%	182.170,01	386,27%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14.505,83		47.161,46	

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΤΙΚΗΣ ΞΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)

Β1. Ξένων προς Ίδια Κεφάλαια

DEBT TO EQUITY

	31/12/2023		31/12/2022	
Ξένο Κεφάλαιο	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ίδια Κεφάλαια	231.801,46		305.909,71	
Β2. Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις προς Ίδια Κεφάλαια				
CUERRENT LIABILITIES TO NET WORTH				
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14.505,83	6,26%	47.161,46	15,42%
Ίδια Κεφάλαια	231.801,46		305.909,71	
Β3. Ίδιων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων(πλέον προβλέψεων)				
OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES				
Ίδια Κεφάλαια	231.801,46	1597,99%	305.909,71	648,64%
Σύνολο Υποχρεώσεων	14.505,83		47.161,46	
Β4. Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Συνολικό Ενεργητικό				
CUERRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	81.154,53	31,22%	210.629,57	57,49%
Συνολικό Ενεργητικό	259.955,29		366.382,60	

Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

Γ1. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων

FIXED ASSETS TURNOVER RATIO

	31/12/2023		31/12/2022	
Κύκλος Εργασιών	810.815,31	4,53	766.353,89	4,92
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	178.800,76	φορές	155.753,03	φορές

Γ2. Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού

ASSET TURNOVER RATIO

	31/12/2023		31/12/2022	
Κύκλος Εργασιών	810.815,31	3,12	766.353,89	2,09
Συνολικό Ενεργητικό	259.955,29	φορές	366.382,60	φορές

Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)

Δ1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως

GROSS PROFIT MARGIN

	31/12/2023		31/12/2022	
Μικτά Κέρδη	142.220,03	17,54%	129.952,70	16,96%
Κύκλος Εργασιών	810.815,31		766.353,89	

Δ2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως

NET PROFIT MARGIN

	31/12/2023		31/12/2022	
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	-71.835,82	-8,86%	-47.025,17	-6,14%
Κύκλος Εργασιών	810.815,31		766.353,89	

Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)

Ε1. Λειτουργικών εξόδων

OPERATING RATIO

	31/12/2023		31/12/2022	
Κόστος πωληθ. + λειτουργ. έξοδα	968.375,97	119,43%	914.609,31	119,35%
Κύκλος Εργασιών	810.815,31		766.353,89	

Ε2. Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις

OPERATING EXPENSES TO NET SALES

	31/12/2023		31/12/2022	
Λειτουργικά έξοδα	299.780,69	36,97%	278.208,12	36,30%
Κύκλος Εργασιών	810.815,31		766.353,89	

Γ. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την κλειόμενη χρήση και επίδραση αυτών στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δε συνέβη οποιοδήποτε σημαντικό γεγονός η επίδραση του οποίου να μην έχει συμπεριληφθεί στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και το οποίο ενδέχεται να έχει σημαντική επίδραση στη δραστηριότητα και στη χρηματοοικονομική θέση της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου.

Δ. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας εκθέσεως διαχειρίσεως

Η Κοινωφελής Επιχείρηση λύθηκε αυτοδικαίως με το άρθρο 29 του ν.5056/2023 και συγχωνεύθηκε στον οικείο Δήμο.

Ε. Προβλεπόμενη εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Επιχείρησης

Η Κοινωφελής Επιχείρηση έκανε διακοπή εργασιών την 31^η/12/2023.

ΣΤ. Υποκαταστήματα

Η Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση διέθετε δύο (2) υποκαταστήματα (Πλαζ Αυλακίου, κινηματογράφος Άρτεμις) κατά την κλειόμενη χρήση.

Ζ. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες – διαχείριση κινδύνων**Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου**

Δεν υπάρχουν

(α) Κίνδυνος της αγοράς

Δεν υπάρχουν

(β) Πιστωτικός κίνδυνος

Δεν υπάρχουν

(γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Η Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση δεν αντιμετώπισε κίνδυνο Ρευστότητας λόγω του ότι το μεγαλύτερο μέρος των εισπράξεών της ήταν μετρητοίς.

(δ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Η Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση δεν διαθέτει αποθέματα.

Η. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ανέρχεται στο ποσό των € 484.225,97.

Θ. Περιβαλλοντικά θέματα

Από τη δραστηριότητα της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης δεν προκλήθηκαν κίνδυνοι για το περιβάλλον, καθώς δεν προκλήθηκε ρύπανση του περιβάλλοντος ούτε άμεσες ή έμμεσες εκπομπές στην ατμόσφαιρα, (πχ εκπομπές αερίων θερμοκηπίου, εκπομπές τοξικών ουσιών κλπ), ενώ επίσης δεν βρίσκουν εφαρμογή οι ευρωπαϊκές και εθνικές διατάξεις σχετικά με τις βιομηχανικές εκπομπές, την προστασία των υδάτων, την υγειονομική ταφή αποβλήτων, τους περιορισμούς στη χρήση επικίνδυνων ουσιών κλπ.

Ωστόσο φροντίζουμε για την προστασία του περιβάλλοντος με την ανακύκλωση υλικών και αναλωσίμων που χρησιμοποιούμε στις εγκαταστάσεις μας (μελάνια, χαρτί κλπ), ενώ επίσης φροντίζουμε για την τήρηση της καθαριότητας στην πλαζ και τη θάλασσα Αυλακίου.

Ι. Κοινωνικά και Εργασιακά θέματα

Αναγνωρίζουμε ότι η επίτευξη των στρατηγικών μας στόχων και η διατήρηση της ανάπτυξής μας ήταν άρρηκτα συνδεδεμένη με το ανθρώπινο δυναμικό μας.

Οι αμοιβές και οι συνθήκες απασχόλησης του προσωπικού (ωράριο απασχόλησης, υπερωρίες, ασφαλιστική κάλυψη, άδειες, κλπ) ακολουθούν τα οριζόμενα του ενιαίου μισθολογίου.

Παρόλο που η φύση των εργασιών της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης δεν εμπεριέχει σημαντικούς κινδύνους σε θέματα Υγείας και Ασφάλειας, η Δημοτική Επιχείρηση φροντίζει για τη διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο τη διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας και την προστασία των εργαζομένων της: Μελέτη και εφαρμογή κατάλληλων μέσων και μέτρων προστασίας όπως φαρμακεία στους σταθμούς εξυπηρέτησης πελατών, διαρκής παρακολούθηση των δραστηριοτήτων, με στόχο τον εντοπισμό δυνητικών κινδύνων και λήψη σχετικών μέτρων κλπ.

Μαρκόπουλο, 28/06/2024

Ο Πρόεδρος της Δ.Ε.

Η Λογίστρια

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΠΑΠΑΓΡΗΓΟΡΙΟΥ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ

Α.Δ.Τ. ΑΟ 1281721

Α.Δ.Τ. Φ 041312

2) Εγκρίνει τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, οικονομικού έτους 2023, της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ», ως κατωτέρω:

Π.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΚΔΕΜ)			
Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.1.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014 31ης Δεκεμβρίου 2023 - 33η Εταιρική χρήση (01/01/2023 - 31/12/2023) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ			
	ΣΗΜ.	31.12.2023	31.12.2022
-			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	E1	68.321,31	73.320,43
Μηχανολογικός εξοπλισμός	E1	8.800,22	13.200,22
Λοιπός εξοπλισμός	E1	101.679,18	69.232,33
Σύνολο		178.800,71	155.752,98
Άυλα πάγια στοιχεία	E2	0,05	0,05
Σύνολο		0,05	0,05
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	E3	0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		178.800,76	155.753,03
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	E4.1	11.123,24	10.712,92
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	E4.4.1	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	E4.2	13.253,73	17.746,64
Προπληρωμένα έξοδα	E4.4.2	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	E4.3	56.777,56	182.170,01
Σύνολο		81.154,53	210.629,57
Σύνολο κυκλοφορούντων		81.154,53	210.629,57
Σύνολο ενεργητικού		259.955,29	366.382,60
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	Π1	484.225,97	484.225,97
Σύνολο		484.225,97	484.225,97
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Π1.1	55.151,95	55.151,95
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο	Π1.1	-307.576,46	-233.468,21
Σύνολο		-252.424,51	-178.316,26
Σύνολο καθαρής θέσης		231.801,46	305.909,71
Προβλέψεις			

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		13.648,00	13.311,43
Σύνολο		13.648,00	13.311,43
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	Π2.1	1.660,53	12.042,75
Φόρος εισοδήματος	Π2.2	2.200,00	2.200,00
Λοιποί φόροι και τέλη	Π2.3	6.486,49	6.267,80
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	Π2.4	0,00	5.911,73
Λοιπές υποχρεώσεις	Π2.5	3.433,61	13.538,65
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	Π2.6	0,00	7.200,53
Έσοδα επόμενων χρήσεων	Π2.7	725,20	0,00
Σύνολο		14.505,83	47.161,46
Σύνολο υποχρεώσεων		14.505,83	47.161,46
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		259.955,29	366.382,60

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΣΟΓΑΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΚΛΕΜ)			
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία (Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.2.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014 31ης Δεκεμβρίου 2023 - 33η Εταιρική χρήση (01/01/2023 - 31/12/2023) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ			
-	<u>ΣΗΜ.</u>	<u>1.1- 31.12.2023</u>	- <u>1.1-31.12.2022</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	ΚΑ1	810.815,31	766.353,89
Κόστος πωλήσεων	ΚΑ2.1	-668.595,28	-636.401,19
Μικτό αποτέλεσμα		142.220,03	129.952,70
Λοιπά συνήθη έσοδα	ΚΑ1.1	85.692,50	104.352,08
		227.912,53	234.304,78
Έξοδα διοίκησης	ΚΑ2.2	-295.438,46	-273.000,69
Έξοδα διάθεσης	ΚΑ2.3	-4.342,23	-5.207,43
Λοιπά έξοδα και ζημιές	ΚΑ3	-72,43	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	ΚΑ4	0,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-71.940,59	-43.903,34
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	ΚΑ5	4.008,35	217,06
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	ΚΑ6	-3.976,01	-3.338,89

Αποτέλεσμα προ φόρων	-71.908,25	-47.025,17
Φόροι εισοδήματος	2.200,00	2.200,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	<u>-74.108,25</u>	<u>-49.225,17</u>
Σημειώσεις		

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

Ποσά σε €	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 31.12.2022	484.225,97	55.151,95	-233.468,21	305.909,71
Μεταβολές 2023	0,00	0,00		0,00
Αποτελέσματα περιόδου 2023	0,00	0,00	-74.108,25	-74.108,25
Υπόλοιπο 31.12.2023	484.225,97	55.151,95	-307.576,46	231.801,46

IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

της ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΣΗΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ (ΚΔΕΜ) ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

1) Πληροφορίες σχετικά με την εταιρεία (άρθρο 29 παρ. 3-4):

Νομικός τύπος:	ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧ/ΣΗ Ν.Π.Ι.Δ.
Περίοδος αναφοράς:	1.1.2023-31.12.2023
Διεύθυνση έδρας:	ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΠΛΑΤΕΙΑ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ
Δημόσιο μητρώο:	ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ
Παραδοχή συνεχιζόμενης δραστηριότητας:	Η Κοινοφελής Δημοτική Επιχείρηση Μαρκοπούλου λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα
Κατηγορία οντότητας:	Μικρή οντότητα
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων:	Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014
Παρουσίαση κονδυλίων:	Τα ποσά των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, λειτουργικό νόμισμα της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης και δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

2) Λογιστικές πολιτικές (άρθρο 29 παρ. 5):

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η επιχείρηση ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές:

Τα **ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% (σύμφωνα με το ν.4172/2013), που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή τους. Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Ο **μηχανολογικός εξοπλισμός** και ο **λοιπός εξοπλισμός** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με τους κάτωθι ετήσιους συντελεστές απόσβεσης:

(α) Μηχανήματα-μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(β) Μεταφορικά μέσα	12%
(γ) Λοιπός εξοπλισμός	10%
(δ) Εξοπλισμός Η/Υ	20%

Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Τα **λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

- 1) Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
- 2) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Τα **λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομείωσης, εκτός από τα έντοκα, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξης τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο.

Κατά την διάθεση των **ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων**, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι **εμπορικές απαιτήσεις** και οι **λοιπές απαιτήσεις** επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

Οι **προκαταβολές** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιημένα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

Τα **λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

Οι **προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους** μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Οι **χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

Οι **μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις** καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

Ο **τρέχων φόρος εισοδήματος** αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

Τα **έσοδα από παροχή υπηρεσιών** αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης.

Τα έσοδα από **τόκους** λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Τα **έξοδα** αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Οι μεταβολές των **λογιστικών πολιτικών** και οι **διορθώσεις λαθών**, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- 1) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
- 2) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

Οι μεταβολές των **λογιστικών εκτιμήσεων** αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

Η **διόρθωση των λαθών** διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

3) Γνωστοποιήσεις

1. Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίας, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα (άρθρο 29, παρ.6, ν.4308/2014).

Δεν παρουσιάστηκε παρέκκλιση.

2. Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (άρθρο 29, παρ.7, ν.4308/2014).

Δεν υπάρχουν τέτοιες περιπτώσεις.

4) Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (άρθρο 29 παρ. 8):

1. Ανάλυση επί Κονδυλίων Ενεργητικού (E1-E2)

	Ακίνητα - Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός		Λοιπά Αύλα πάγια στοιχεία		Λοιπά Αύλα Σύνολο
			Επιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα στοιχεία (Μεταφορικά μέσα)	Δικαιώματα & έξοδα ίδρυσης	Λογισμικά	
Συντελεστής απόσβεσης	4%	10%	10%	10%		100%	
Αξία κτήσης 01/01/2023	124.978,00	315.337,35	357.980,02	45.491,53	0,00	7.742,00	7.742,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	47.560,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31/12/23	124.978,00	315.337,35	405.540,42	45.491,53	0,00	7.742,00	7.742,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2023	51.657,57	302.137,13	311.674,88	22.564,34	0,00	7.741,95	7.741,95
Αποσβέσεις περιόδου	4.999,12	4.400,00	12.442,42	2.671,13	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2023	56.656,69	306.537,13	324.117,30	25.235,47	0,00	7.741,95	7.741,95
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2023	68.321,31	8.800,22	81.423,12	20.256,06	0,00	0,05	0,05

Ε2. Αύλα περιουσιακά στοιχεία

Το κονδύλι της κατάστασης οικονομικής θέσης «λοιπά αύλα στοιχεία» αφορά σε έξοδα αναδιοργάνωσης και έξοδα πολυετούς απόσβεσης. Βάσει του ν. 4308/2014 τα έξοδα πολυετούς απόσβεσης δεν αναγνωρίζονται ως πάγια περιουσιακά στοιχεία, εν αντιθέσει με το προϋπάρχον λογιστικό πλαίσιο, και καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης. Η Επιχείρηση κάνοντας χρήση της δυνητικής διάταξης του άρθρου 37 παρ. 5, συνεχίζει να παρουσιάζει στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις αυτά τα έξοδα, τα οποία είχαν δημιουργηθεί πριν την 31.12.2015 μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους.

Σημειώσεις επί προσαρτήματος

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ακίνητα

Λοιπά τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων- Αξία κτήσης

Αποσβέσεις

Λογιστική αξία

Μηχανολογικός Εξοπλισμός

Μηχ/τα -τεχν.εγκατ.& Λοιπός εξοπλ.

Αποσβέσεις

Λοιπός εξοπλισμός

Έπιπλα και λοιπ.εξοπλ. - Αξία κτήσης

Αποσβέσεις

Μεταφορικά μέσα

Αποσβέσεις

Λογιστική αξία

Λοιπά άυλα

Λοιπά άυλα (Εξόδα α' εγκατάστασης - λογισμικά) -

Αξία κτήσης

Αποσβέσεις

Λογιστική αξία

Λοιπα χρημ/κα Στοιχεία

Δοσμένες Εγγυήσεις

Εγγυηση Ενοικίου Μικρού Κλειστού

Εμπορικές απαιτήσεις

Πελάτες εσωτερικού

Επισφαλείς Πελάτες και χρεώστες

Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων

Λοιπές απαιτήσεις

Υπολοιπο χρεωστικού ΦΠΑ 31/12

Απαιτήσεις από το Δημόσιο

Απαίτηση Φόρου Εισοδήματος

Φόρος εισοδήματος Προκαταβολή επομ. Έτους

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<u>31/12/2023</u>	<u>ΣΗΜ</u>	<u>31/12/2022</u>
Λοιπά τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων- Αξία κτήσης	124.978,00	E1	124.978,00
Αποσβέσεις	-56.656,69	E1	-51.657,57
Λογιστική αξία	68.321,31		73.320,43
Μηχανολογικός Εξοπλισμός			
Μηχ/τα -τεχν.εγκατ.& Λοιπός εξοπλ.	315.337,35	E1	315.337,35
Αποσβέσεις	-306.537,13	E1	-302.137,13
Λογιστική αξία	8.800,22		13.200,22
Λοιπός εξοπλισμός			
Έπιπλα και λοιπ.εξοπλ. - Αξία κτήσης	405.540,42	E1	357.980,02
Αποσβέσεις	-324.117,30	E1	-311.674,88
Μεταφορικά μέσα	45.491,53	E1	45.491,53
Αποσβέσεις	-25.235,47	E1	-22.564,34
Λογιστική αξία	101.679,18		69.232,33
Λοιπά άυλα			
Λοιπά άυλα (Εξόδα α' εγκατάστασης - λογισμικά) -			
Αξία κτήσης	7.742,00	E2	7.742,00
Αποσβέσεις	-7.741,95	E2	-7.741,95
Λογιστική αξία	0,05		0,05
Λοιπα χρημ/κα Στοιχεία			
Δοσμένες Εγγυήσεις			
Εγγυηση Ενοικίου Μικρού Κλειστού	0,00	E3	0,00
Λογιστική αξία	0,00		0,00
Εμπορικές απαιτήσεις			
Πελάτες εσωτερικού	138.094,06	E4.1	137.683,74
Επισφαλείς Πελάτες και χρεώστες	50.579,39	E4.1	50.579,39
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-177.550,21	E4.1	-177.550,21
Λογιστική αξία	11.123,24		10.712,92
Λοιπές απαιτήσεις			
Υπολοιπο χρεωστικού ΦΠΑ 31/12	13.253,73	E4.2	17.746,64
Απαιτήσεις από το Δημόσιο	0,00	E4.2	0,00
Απαίτηση Φόρου Εισοδήματος		E4.2	
Φόρος εισοδήματος Προκαταβολή επομ. Έτους	0,00	E4.2	0,00
Λογιστική αξία	13.253,73		17.746,64
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			
Λογιστική αξία	31/12/2023		31/12/2022

Ταμείο	1.767,13	E4.3	1.156,23
Καταθέσεις όψεως	55.010,43	E4.3	181.013,78
	<u>56.777,56</u>		<u>182.170,01</u>

2.Ανάλυση επί κονδυλίων Παθητικού (Π1-Π2)

Π1 Καθαρή Θέση

Μετοχικό κεφάλαιο ποσού 484.225,97 € όπως προέκυψε από τη συγχώνευση των Νομικών προσώπων ΑΔΕΜ & ΔΕΡΜΑ.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Κεφάλαιο	<u>31/12/2023</u>	ΣΗΜ	<u>31/12/2022</u>
Καταβεβλημένο κεφάλαιο	484.225,97	Π1	484.225,97
	<u>484.225,97</u>		<u>484.225,97</u>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Αφορολόγητο Αποθεματικό	55.151,95	Π1.1	55.151,95
Ζημίες προηγ.χρήσεων	-233.468,21	Π1.1	-184.243,04
Κέρδη χρήσης	-74.108,25	Π1.1	-49.225,17
Ζημίες Χρήσης	0,00	Π1.1	0,00
	<u>-252.424,51</u>		<u>-178.316,26</u>
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Προβλέψεις για αποζημίωση μετά την έξοδο από την υπηρεσία	13.648,00	Π1.2	13.311,43
	<u>13.648,00</u>		<u>13.311,43</u>
Τραπεζικά δάνεια	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Τραπεζικά δάνεια και χορηγήσεις	0,00	Π2.1	0,00
	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
Εμπορικές υποχρεώσεις	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Προμηθευτές εσωτερικού	1.660,53	Π2.1	12.042,75
Προμηθευτές εξωτερικού	0,00		0,00
	<u>1.660,53</u>		<u>12.042,75</u>
Λοιποί φόροι και τέλη	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	0,00	Π2.3	0,00
Φόροι-εισφορές μισθωτών	0,00	Π2.3	646,78
Φόροι-εισφορές τρίτων	1.146,00	Π2.3	1.191,50
Ρυθμιση Φόρων προηγ.χρήσεων	0,00	Π2.3	0,00
Λοιποί Φόροι-Τέλη	5.340,49	Π2.3	4.429,52
	<u>6.486,49</u>		<u>6.267,80</u>

	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης			
I.K.A	0,00	Π2.4	5.784,61
Εισφορά Υπερ ΟΑΕΔ & Λοιπά Ταμεία	0,00	Π2.4	127,12
	0,00		5.911,73
Λοιπές υποχρεώσεις	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Πιστωτές διάφοροι			
Αποδοχές Προσωπικού Δεδουλευμένες	3.433,01	Π2.5	13.538,05
Υποχρεώσεις σε Λοιπούς Πιστωτές	0,60	Π2.5	0,60
	3.433,61		13.538,65
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα & Έσοδα επομ.χρήσεων	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Έσοδα επομένων χρήσεων	725,20	Π2.6	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	Π2.7	7.200,53
	725,20		7.200,53

3.Ανάλυση επί κονδυλίων Κατάστασης Αποτελεσμάτων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	<u>31/12/2023</u>	<u>ΣΗΜ</u>	<u>31/12/2022</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Πωλήσεις Υπηρεσιών εσωτερικού	810.815,31	ΚΑ1	766.353,89
	810.815,31		766.353,89
Κόστος πωλήσεων	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Δαπανες Κοστολογήσιμες - Μερισμός Εξόδων			
Αμοιβές Προσωπικού	216.611,69	ΚΑ2.1	227.095,51
Αμοιβές Τρίτων	196.360,28	ΚΑ2.1	198.204,27
Παροχές τρίτων	218.918,64	ΚΑ2.1	179.216,87
Διάφορα έξοδα	17.468,89	ΚΑ2.1	15.198,44
Αποσβέσεις	19.235,78	ΚΑ2.1	16.686,10
	668.595,28		636.401,19
Λοιπά συνήθη έσοδα	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις	70.055,40	ΚΑ1.1	89.702,71
Ενοίκια-Λοιπες παραχωρήσεις	15.637,10	ΚΑ1.1	14.649,37
	85.692,50		104.352,08
Έξοδα διοίκησης	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
Αμοιβές Προσωπικού	191.495,97	ΚΑ2.2	206.976,22
Αμοιβές τρίτων	74.223,85	ΚΑ2.2	53.507,76
Παροχές τρίτων	2.292,30	ΚΑ2.2	985,05
Φόροι - τέλη	15.744,84	ΚΑ2.2	2.546,04

Διάφορα έξοδα	8.873,80	ΚΑ2.2	7.104,12
Αποσβέσεις	2.605,76	ΚΑ2.2	1.881,50
Προβλέψεις	201,94	ΚΑ2.2	0,00
	295.438,46		273.000,69
Έξοδα διάθεσης	31/12/2023		31/12/2022
Παροχές τρίτων	1.536,47	ΚΑ2.3	2.536,30
Προβλέψεις	134,63	ΚΑ2.3	0,00
	4.342,23		5.207,43
Λοιπά έξοδα και ζημιές	31/12/2023		31/12/2022
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	72,43	ΚΑ3	0,00
Έξοδα προηγούμενης χρήσης	0,00	ΚΑ3	0,00
	72,43		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	31/12/2023		31/12/2022
Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00	ΚΑ4	0,00
Εκτακτα Κέρδη	0,00	ΚΑ4	0,00
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	ΚΑ4	0,00
	0,00		0,00
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	31/12/2023		31/12/2022
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	4.008,35	ΚΑ5	217,06
	4.008,35		217,06
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	31/12/2023		31/12/2022
Λοιπά τραπεζικά έξοδα	3.976,01	ΚΑ6	3.338,89
	3.976,01		3.338,89

4.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες άνω των 5 ετών (άρθρο 29, παρ. 14)

Η Επιχείρηση δεν έχει κατά την 31.12.2023 (και την 31.12.2022) δανειακές ή λοιπές υποχρεώσεις με περίοδο αποπληρωμής πέραν των 5 ετών.

5.Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (άρθρο 29, παρ. 16)

Η Επιχείρηση δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2018 έως 2023. Σύμφωνα με εκτίμηση της Διοίκησης οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

6.Μέσος όρος προσωπικού (άρθρο 29, παρ. 23α)

Ο μέσος όρος προσωπικού της Επιχείρησης κατά την περίοδο 1.1-31.12.2023 ανήλθε σε είκοσι τρεις (23) απασχολούμενους κατηγορίας Υπαλληλικό Προσωπικό. Εξ' αυτών οι τρεις (3) είναι αορίστου χρόνου (ΙΔΑΧ), ένας (1) ΣΜΕ και οι λοιποί είκοσι (20) ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) που απασχολούνται σε δομές της επιχείρησης(Μονάδα Κοινωνικής Μέριμνας-Πρόγραμμα «Βοήθεια στο Σπίτι», Δημοτικός Κινηματογράφος «Άρτεμις», πρόγραμμα ΟΑΕΔ 55-67, πρόγραμμα ΟΑΕΔ για ΑμεΑ, πολιτιστικά) είτε με οκτάμηνη είτε με δωδεκάμηνη σύμβαση.

Πέραν των ανωτέρω, κατά τη χρήση 2023 απασχολήθηκαν τριάντα τρία (33) άτομα με σύμβαση εργασίας ορισμένου χρόνου για την κάλυψη των αναγκών λειτουργίας της πλαζ Αυλακίου.

7. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (άρθρο 29, παρ. 25)

Δεν υφίστανται

Η Έκθεση της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, για τα πεπραγμένα της χρήσης 2023 της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ», ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως οικονομικού έτους 2023, της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ», όπως εγκρίθηκαν με την παρούσα απόφαση θα αποσταλούν προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο, μαζί με την έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή.

Η σχετική απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου μαζί με όλα τα δικαιολογητικά, θα υποβληθούν για έλεγχο στο Ελεγκτικό Συνέδριο.

Ο ισολογισμός, η κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και η έκθεση του ορκωτού ελεγκτή 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, σύμφωνα με την απόφαση ΥΠ.ΕΣ.Δ.Δ.Α. 50891/10.09.2007 άρθρο 6 - ΦΕΚ 1876/14.09.2007 τεύχος Β'.

Μειοψήφησε ο Δημοτικός Σύμβουλος και Αντιπρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, κ. Χασιώτης Σταμάτιος.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **206/2024**.

Εξαντληθέντων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, λύεται η συνεδρίαση.

Αφού συντάχθηκε το παρόν απόσπασμα του πρακτικού, υπογράφεται ως ακολούθως:

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ Δ. ΚΩΝ/ΝΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΧΡΥΣΑΦΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
ΧΑΣΙΩΤΗΣ ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ
ΝΙΚΟΛΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΓΚΑΡΑΓΚΟΥΝΗ ΝΙΚΗ

Ακριβές αντίγραφο
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ Δ. ΚΩΝ/ΝΟΣ