

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ – ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της υπ' αριθ. 32/23-12-2019 Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος
Αριθμός Απόφασης **502/2019**

Περίληψη

Λήψη απόφασης περί έγκρισης Ισολογισμού οικονομικού έτους 2015 του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου με την επωνυμία "Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Σπάτων - Αρτέμιδος «Η ΑΡΤΕΜΙΣ»" (αρ.απόφ.Ν.Π.Δ.Δ.57/2019).

Στα Σπάτα σήμερα 23 Δεκεμβρίου 2019, ημέρα Δευτέρα και ώρα 9.00 π.μ. η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, ύστερα από την υπ' αριθ. πρωτ.: 42793/19-12-2019 γραπτή πρόσκληση του Δημάρχου – Προέδρου, κ. Δημητρίου Σπ. Μάρκου, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη, σύμφωνα με τις δ/ξεις του άρθρου 77 του Ν.4555/18.

Ο Δήμαρχος – Πρόεδρος κ. Μάρκου Σπ. Δημήτριος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο εννέα (9) μελών, βρέθηκαν αρχικά παρόντα εννέα (9) μέλη, ήτοι:

Παρόντες

κ. Μάρκου Δημήτριος του Σπυρίδωνος
κ. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
κ. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
κ. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
κ. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
κ. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
κ. Μάρκου Ιωάννης του Αντωνίου
κα. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
κα. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου

Δήμαρχος – Πρόεδρος
Αντιδήμαρχος ως μέλος της Επιτροπής
Αντιδήμαρχος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτική Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτική Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής

Απόντες

Ουδείς.

Προσελεύσεις – Αποχωρήσεις

Καμία.

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

Ο Δήμαρχος – Πρόεδρος εισηγούμενος το 5^ο θέμα ημερήσιας διάταξης είπε τα εξής:

Μας διαβιβάσθηκε από το Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου με την επωνυμία "Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος «Η ΑΡΤΕΜΙΣ»", η υπ' αριθμ. 57/2019 απόφασή τους, η οποία έχει ως εξής:

«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 01-01-2015 έως 31- 12-2015 μαζί με το σχετικό προσάρτημα του Ισολογισμού το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ-ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ

Ν.Π.Δ.Δ.: «Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Σπάτων-Αρτέμιδος- 'Η Άρτεμις'»

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του

Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος

για τη 5η διαχειριστική χρήση (01.01.2015 – 31.12.2015)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2015 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΑΓΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΣΠΑΤΩΝ – ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ «Η ΑΡΤΕΜΙΣ». Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 5^η 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 2015 ανήλθαν στο ποσό των **387.989,41** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **457,48** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **388.446,89** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής:

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	42.270,92
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	90.765,30
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	250.000,00
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	1.324,89
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	3.628,30
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	387.989,41
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	456,29
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1,19
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	457,48
	Γενικό Σύνολο	»	388.446,89

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	135.569,48
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	12.632,10
62	Παροχές τρίτων	»	60.138,87

64	Διάφορα έξοδα	»	8.339,31
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	250,60
66	Αποσβέσεις παγίων	»	5.736,01
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	1.903,71
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	224.570,08
81	Έκτακτες ζημίες	»	1.194,30
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	2.108,68
83	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	»	11.650,00
	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	»	73.536,43
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	88.489,41
	Γενικό Σύνολο	»	313.059,49

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **162.378,28** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **61.463,34** Ευρώ, τα έξοδα διάθεσης ανήλθαν στο ποσό των **477,86** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **250,60** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, διάθεσης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **224.570,08** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **88.489,41** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2015 ανήλθαν στο ποσό των **313.059,49** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2015 ποσού **388.446,89** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2015 ποσού **313.059,49** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2015 το οποίο ανέρχεται σε **75.387,40** Ευρώ. Σωρευτικά, το πλεόνασμα διαμορφώνεται σε **391.856,86** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να ανέρχεται σε **392.574,45** ευρώ έναντι **321.433,20** της χρήσης 2014.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2015 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ. 14 και 17 τα πάγια στοιχεία συμπεριλαμβανομένων και των εξόδων εγκαταστάσεως ανέρχονται στο ποσό των **40.599,73** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **16.785,86** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **23.813,87** Ευρώ.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **45.177,98** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **102.465,32** Ευρώ.

8. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2015 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ALPHA BANK ποσού 336.068,45 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ALPHA BANK	283002001000054	325.975,58
ALPHA BANK	283002001000062	10.092,87
Σύνολο		336.068,45

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 31/12/2015 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2015 (βάσει απολογισμού)	337.960,08
ΜΕΙΟΝ: Προκαταβολή μισθοδοσίας	-1.891,65
ΠΛΕΟΝ: Διαφορά από κρατήσεις ΟΓΑ χαρτ/μου	0,02
Σύνολο	336.068,45

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2015 (βάσει extrait τραπεζής)	336.068,45
---	-------------------

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

9. 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 5^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής:

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2015 ανήλθαν σε **387.989,41 €** έναντι **358.120,58 €** της χρήσης 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **8,34%**. Αντίστοιχα τα οργανικά έξοδα της χρήσης 2015 ανήλθαν σε **224.570,08€** έναντι **232.462,46 €** στη χρήση 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **3,40%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2015 ανήλθαν σε **457,48 €** έναντι **3.319,65 €** της χρήσης 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **86,22%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2015 ανήλθαν σε **88.489,41 €** έναντι **45.313,57 €** στη χρήση 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **95,28%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **6,83%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2015 **31.475,10 €** έναντι **29.462,05 €** στη χρήση 2014) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού

προσώπου παρουσίασαν αύξηση ύψους **63,50%** (υπόλοιπο χρήσης 2015 **45.177,98 €** έναντι υπόλοιπου **27.631,50 €** στη χρήση 2014).

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.

Τέλος θα πρέπει να αναφερθεί ότι στο προσάρτημα του Ισολογισμού, το οποίο μαζί με την παρούσα έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων και το οποίο έχει διανεμηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μαζί με τον Ισολογισμό, περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Ο Ισολογισμός της 5ης εταιρικής χρήσης 1/1/2015-31/12/2015 εμφανίζει:

Ν.Π.Δ.Δ. ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΣΠΑΤΩΝ - ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ "Η ΑΡΤΕΜΙΣ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 5ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (01/01/2015 - 31/12/2015) (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2015	Ποσά προηγ. χρήσης 2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοπά εξόδα εγκαταστάσεων	9.124,63	2.931,59	6.193,04	7.257,00	1.617,45	5.639,55	Ι. Κεφάλαιο	717,59	717,59
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Ενοίκια ακινήτων							Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	391.856,86	320.715,61
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.035,04	1.035,00	0,04	0,00	0,00	0,00	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	19.106,41	4.273,16	14.833,25	19.106,41	2.372,78	16.733,63		391.856,86	320.715,61
6. Επιπλ/α & λοιπός εξοπλισμός	11.333,65	8.546,11	2.787,54	10.355,64	7.059,60	3.296,04	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑV)	392.574,45	321.433,20
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)	31.475,10	13.854,27	17.620,83	29.462,05	9.432,38	20.029,67	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	10.838,55	8.934,84
II. Απαιτήσεις							2. Λοιπές προβλέψεις	11.650,00	0,00
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		95.214,33			169.249,28			22.488,55	8.934,84
Μείον: Προβλέψεις		0,00	95.214,33		0,00	169.249,28			
4.Επιταγές - επίδοκες απαιτήσεις		73.536,43			0,00				
Μείον: Προβλέψεις		73.536,43	0,00		0,00	0,00			
11. Χρεώστες διάφοροι			7.250,99			4.576,56	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
			102.465,32			173.825,84	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Διαθέσιμα							1. Προμηθευτές	37.970,19	18.270,04
IV. 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			336.088,45			160.190,46	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	7.200,68	9.109,01
			336.088,45			160.190,46	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	28,13
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			438.533,77			334.016,30	11. Πιστωτές διάφοροι	7,11	224,32
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	45.177,98	27.631,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			462.347,64			359.685,52	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
							2. Εξόδα χρήσεως διευλεμένα	2.106,66	1.685,98
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	462.347,64	359.685,52

Σημειώσεις: 1. Το Ν.Π.Δ.Δ. συστάθηκε με τη συγχώνευση τεσσάρων (4) Ν.Π., βάση του ν.3852/2010, Αριθμ. απόφ. 57/23-02-2011.
2. Το κεφάλαιο αφορά στο πλεόνασμα που προέκυψε κατά τη συγχώνευση των Ν.Π. την 31.07.2011.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1/1-31/12/2015)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			Ποσά κλειομ.	Ποσά προηγ.		
					Ποσά κλειομένης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014				χρήσεως 2015	χρήσης 2014
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως			75.387,40	83.664,20
1. Κύκλος εργασιών (κύρια δραστηριότητα)					90.765,30	82.654,33	(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεόνασμα) προηγούμενων χρήσεων			320.715,61	243.046,70
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις					42.270,92	22.430,17	Σύνολο			396.103,01	326.710,90
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό					250.000,00	250.000,00	(-) Φόρος εισοδήματος			4.246,15	-5.995,29
Σύνολο					383.036,22	355.084,50	Καθαρό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) εις νέο			391.856,86	320.715,61
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών					162.378,28	176.095,56					
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως					220.657,94	178.988,94					
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα					1.324,89	1.342,12					
Σύνολο					221.982,83	180.331,06					
Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας					61.463,34	54.270,78					
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως					477,86	1.960,62					
					61.941,20	56.231,40					
II. Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως					160.041,63	124.099,66					
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα					3.628,30	1.693,96					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα					250,60	135,50					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως					163.419,33	125.658,12					
ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα					456,29	3.059,04					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων					1,19	260,61					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων					0,00	0,00					
					457,48	3.319,65					
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα					0,00	2.340,46					
2. Έκτακτες ζημιές					1.194,30	42.803,11					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων					2.108,68	170,00					
4. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα					85.186,43	45.313,57					
					88.489,41	-41.993,92					
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)					75.387,40	83.664,20					
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων					5.736,01	9.516,15					
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος					5.736,01	0,00					
					0,00	9.516,15					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ					75.387,40	83.664,20					

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΣΠΑΤΑ, 28 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2019
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΦΥΤΡΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ/150343ΜΙΧΑΗΛΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ/041272ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ/569279
Α.Α.Ο.Ε.Ε. 0016934' τάξεως

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ-ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ

Ν.Π.Δ.Δ.: «Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Σπάτων-Αρτέμιδος- 'Η Άρτεμις'

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015.(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>
11	Κτίρια - εγκαταστ. Κτιρίων -Τεχνικά έργα	1.035,00 €
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	1.900,38 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.486,51 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.314,142 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	5.736,01 €

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

Δεν υπάρχουν

9. 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.

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

A) Μέσος όρος προσωπικού	13
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	4
Ορισμένου χρόνου	8
Με ασφαλιστικά	1
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	135.569,48 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	62.388,24 €
Γ2. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	42.039,45
Γ3. Εργοδοτικές εισφορές	31.141,79 €

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

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

12. 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.

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

Δεν υπάρχουν.

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

	<u>Περιγραφή</u> <u>ή</u>	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩ</u> <u>Σ</u> <u>31/12/2</u> <u>014</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩ</u> <u>Σ 2015</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2</u> <u>015</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u> <u>ΙΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/201</u> <u>4</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u> <u>ΙΣ ΧΡΗΣΗΣ</u> <u>2015</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩ</u> <u>Ν</u> <u>31/12/2015</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤ</u> <u>Η ΑΞΙΑ</u>
1 1	Κτίρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	0,00	1.035,0 4	1.035,04	0,00	1.035,00	1.035,00	0,04
1 2	Μηχανήμ ατα	19.106,4 1	0,00	19.106,4 1	2.372,78	1.900,38	4.273,16	14.833,25
1 4	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	10.355,6 4	978,01	11.333,6 5	7.059,60	1.486,51	8.546,11	2.787,54
	Σύνολο	29.462,0 5	2.013,0 5	31.475,1 0	9.432,38	4.421,89	13.854,27	17.620,83

15. 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	
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα (έκπτωση φόρου εισοδ. από εφάπαξ καταβολή, παραγραφές απαιτήσεων τρίτων)	456,29
β) Έκτακτες ζημιές	
Ζημιές από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεων	1.194,30
γ) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	1.700,56
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (τέλη ύδρευσης προηγούμενης χρήσης)	408,10
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων (διαφ. αποσβ. προηγ. χρήσης)	0,02
δ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Έκτακτα γενικά έσοδα (διαφ. από κρατήσεις ΟΓΑ χαρτ/μου)	0,02
ε) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρημάτων	1,17

στ) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα (δικαστικές αγωγές)	11.650,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	73.536,43
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού, κατανάλωση ρεύματος, τηλεπικοινωνίες, τέλη ύδρευσης 2015)	2.106,66

Το σύνολο των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις αφορά σε απαιτήσεις ποσού ευρώ 32.252,82 και 41.283,61 που προέκυψαν για κεφάλαιο και προσαυξήσεις αντίστοιχα από καταλογιστική πράξη για τις οποίες εκκρεμεί ο αντιλογισμός της γενόμενης εγγραφής.

16. 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.

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

	<u>Περιγραφή</u> <u>ή</u>	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2014</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2015</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2015</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u> <u>ΙΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/201</u> <u>4</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u> <u>ΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2015</u>	<u>ΣΥΝΟΛΙΚΕ</u> <u>Σ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u> <u>ΙΣ</u> <u>31/12/201</u> <u>5</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣ</u> <u>ΤΗ ΑΞΙΑ</u>
1 6	Ασώματες ακίνητ/σει ς και έξοδα πολυετούς αποσβέσε ως	7.257,00	1.867,63	9.124,63	1.617,45	1.314,14	2.931,59	6.193,04

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

Στη χρήση 2015 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και έκτακτα έξοδα καθώς και για επισφαλείς απαιτήσεις διαμορφώθηκαν ως εξής:

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα: **11.650,00** Ευρώ.
(πρόβλεψη από εκκρεμείς δικαστικές αγωγές)
- Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις: 73.536,43 Ευρώ.

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

Δεν έγινε.

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

Δεν έγιναν.

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

Η σύγκριση είναι απόλυτη.

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

Δεν υπάρχουν.

23. 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.

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

γ3) Στη χρήση 2015 σε εφαρμογή των διατάξεων του Κ.Φ.Ε.(άρθρο 39 & 40 του Ν. 4172/2013) το ΝΠΔΔ υπήχθη σε φορολογία των εισοδημάτων του από τόκους καταθέσεων, με αποτέλεσμα να προκύψει φόρος εισοδήματος της χρήσης 2015 ποσού 4.246,15 €.

γ4) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Δ.Π.4. «Επισφαλείς - επίδικες απαιτήσεις» αφορά σε απαιτήσεις ποσού ευρώ 32.252,82 και 41.283,61 που προέκυψαν για κεφάλαιο και προσαυξήσεις αντίστοιχα από

καταλογιστική πράξη για τις οποίες εκκρεμεί ο αντιλογισμός της γενόμενης εγγραφής. Για αυτόν τον λόγο υπάρχει και ισόποση πρόβλεψη απομείωσης.

24. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2015 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ALPHA BANK ποσού 336.068,45 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ALPHA BANK	283002001000054	325.975,58
ALPHA BANK	283002001000062	10.092,87
Σύνολο		336.068,45

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 31/12/2015 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2015 (βάσει απολογισμού)	337.960,08
ΜΕΙΟΝ: Προκαταβολή μισθοδοσίας	-1.891,65
ΠΛΕΟΝ: Διαφορά από κρατήσεις ΟΓΑ χαρτ/μου	0,02
Σύνολο	336.068,45

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2015 (βάσει extrait τραπεζής)	336.068,45
---	-------------------

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

Σπάτα, 28/11/2019

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Οικονομικός Σύμβουλος

Φύτρος Αντώνιος

Μιχαηλίδης Νικόλαος

Καραγιλάνης Αθ. Στυλιανός

Α.Δ.Τ. ΑΜ/150343

Α.Δ.Τ. ΑΙ/041272

Α.Δ.Τ. ΑΙ/569279

Α.Α. Ο.Ε.Ε. 0016934 Α' τάξεως

Κατόπιν των ανωτέρω παρακαλούμε όπως αποφασίσετε σχετικά.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα παραπάνω και ύστερα από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 01/01/2015-31/12/2015 του Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Σπάτων - Αρτέμιδος- 'Η Άρτεμις'».

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.

Μειοψήφησαν οι Διοικητικοί σύμβουλοι κ.κ Μποτζίολής Δημήτρης και Φράγκου Ελένη και ο κ. Αργυρός Φίλιππος ψήφισε Λευκό για τους λόγους που αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της συνεδρίασης.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 57-2019».

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη τ' ανωτέρω και ύστερα από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τον Ισολογισμό οικονομικού έτους 2015 του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου με την επωνυμία «Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος «Η ΑΡΤΕΜΙΣ» (αρ.απόφ.Ν.Π.Δ.Δ.57/2019), όπως αναλυτικά αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης.

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.: Μάρκου Ιωάννης, Ραφτοπούλου Άννα & Φράγκου Ελένη, για τους λόγους που αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της συνεδρίασης.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αριθμό 502/2019.

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως κατωτέρω.

**Ο Δήμαρχος & Πρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΠ. ΜΑΡΚΟΥ

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΠ. ΜΑΡΚΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
2. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
3. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
4. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
5. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
6. Μάρκου Ιωάννης του Αντωνίου
7. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
8. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου