Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Digitally signed by Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Date: 2023.07.31 11:35:10 EEST
Reason:
Location: Athens

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ – ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ
Αρκαδίας 37, Περιστέρι, 12132
Τηλ.: 2105745826
www.asda.gr - info@asda.gr

Αναρτητέο Διαύγεια

Περιστέρι: 31/7/2023
Αρ. Πρωτ.: 4551

ΠΡΑΚΤΙΚΟ
της **5ης** συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του ΑΣΔΑ

Αριθμός απόφασης **07/2023**

Στις 25 Ιουλίου ημέρα Τρίτη και ώρα 14.00, στο Περιστέρι, έδρα του ΑΣΔΑ και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, συνήλθε στη **5η** συνεδρίασή του για το έτος 2023, το Διοικητικό Συμβούλιο του Αναπτυξιακού Συνδέσμου Δυτικής Αθήνας, ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου του ΑΣΔΑ, κ. Ανδρέα Π. Παχατουρίδη, που έγκαιρα επιδόθηκε στους ενδιαφερόμενους όπως ο Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας προβλέπει, δηλ. την 19/07/2023

Σύνολο μελών:22

Παρόντες:20 ΑΡΒΑΝΙΤΗΣ Χ., ΒΛΑΧΟΣ Σ., ΓΚΙΚΑΣ Ι., ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ Γ., ΖΕΝΕΤΟΣ Ν., ΚΑΠΟΤΑΣ Α., ΚΑΡΑΤΣΑΦΕΡΗΣ Β., ΜΑΡΓΑΝΕΛΗΣ Χ., ΜΑΥΡΟΕΙΔΑΚΟΣ Ι., ΜΙΧΟΣ Λ., ΝΤΗΝΙΑΚΟΣ Ε., ΠΑΧΑΤΟΥΡΙΔΗΣ Α., ΣΚΑΛΙΣΤΗΡΑΣ Α., ΣΤΑΥΡΟΥΛΙΑΣ Α., ΣΧΙΖΑΣ Α., ΤΣΙΡΜΠΑΣ Γ., ΤΣΙΩΤΑ-ΜΑΡΚΟΥ Μ.,ΦΕΓΓΕΡΟΣ Β., ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΠΟΥΛΟΣ Ι., ΧΟΥΡΣΑΛΑΣ Ν.

Απόντες:02 ΔΑΝΑΚΟΣ Σ., ΚΟΣΜΙΔΗΣ Γ.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και προχώρησε στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Ο Πρόεδρος εισηγείται το **2ο θέμα Η.Δ** περί **«Έγκριση ισολογισμού του ΑΣΔΑ, οικονομικού έτους 2022»** και λέει τα εξής:

Για την έγκριση του ισολογισμού του ΑΣΔΑ οικονομικού έτους 2022, θέτω υπόψη σας τα παρακάτω στοιχεία και συγκεκριμένα:
1.Την υπ' αριθ. 73/2023 απόφαση (έκθεση) της Εκτελεστικής Επιτροπής (ΑΔΑ:63ΤΙΟΡΕΓ-Χ2Σ), με την οποία προελέγχθηκε ο ισολογισμός του ΑΣΔΑ οικονομικού έτους 2022 και συντάχθηκε η έκθεση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την έγκρισή του.
2. Τον ισολογισμό στις 31/12/2022
3. Την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως στις 31/12/2022
4. Τον λογαριασμό γενικής εκμετάλλευσης στις 31/12/2022
5. Τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων 31/12/2022
6. Το προσάρτημα του ισολογισμού της 31/12/2022 (σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.4.1.501 του άρθρου 1 του Π.Δ 315/99)
7. Την εισηγητική έκθεση της Εκτελεστικής Επιτροπής
8. Την έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
9. Το πιστοποιητικό ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Επίσης στη διάθεση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι:
- η κα Μαρία Λυμπέρη Ορκωτός Λογιστής (Α.Μ. ΣΟΕΛ. 21371) και
- ο Διευθυντής Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Γιώργος Γιαννούσης

Καλώ λοιπόν το Διοικητικό Συμβούλιο να εγκρίνει τον ισολογισμό του ΑΣΔΑ οικονομικού έτους 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ Α' 114/8.6.2006) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο του ΑΣΔΑ, αφού μελέτησε τα δικαιολογητικά του θέματος και έλαβε υπόψη τις σχετικές διατάξεις.

Το μέλος του Δ.Σ. Μαργανέλης Χρήστος καταψηφίζει

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά πλειοψηφία

- Εγκρίνει τον ισολογισμό του ΑΣΔΑ οικονομικού έτους 2022 (οικονομικές καταστάσεις), οι οποίες προελέγθηκαν με την υπ' αριθ.73/2023 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής (ΑΔΑ:63ΤΙΟΡΕΓ-Χ2Σ) και η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **07/2023** των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου του ΑΣΔΑ

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος **Τα Μέλη**

Ακριβές Αντίγραφο

Περιστέρι 25/07/2023

Ο Πρόεδρος

Ανδρέας Π. Παχατουρίδης
Δήμαρχος Περιστερίου

Εσωτερική Διανομή:	
::ΔΙ.Δ.Ο.Υ.	::Πρόεδρο ΑΣΔΑ κ. Ανδρέα Παχατουρίδη

Συνημμένο Αρχείο	
32421-Ap.ee.73.pdf	Επισκόπιση

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ – ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ
Αρκαδίας 37, Περιστέρι, 12132
Τηλ.: 2105745826
www.asda.gr - info@asda.gr

Αναρτητέο Διαύγεια

Περιστέρι: 29/6/2023
Αρ. Πρωτ.: 3816

ΠΡΑΚΤΙΚΟ

Της αριθμ. **17ης** συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του ΑΣΔΑ.
Αριθμός απόφασης **73/2023** της Ε.Ε.

Στις 27 Ιουνίου 2023, ημέρα Τρίτη και ώρα 11.00, στο Περιστέρι, έδρα του ΑΣΔΑ και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, συνήλθε στην **17η** συνεδρίασή της η Εκτελεστική Επιτροπή του Αναπτυξιακού Συνδέσμου Δυτικής Αθήνας, ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου κ. Ανδρέα Παχατουρίδη, που έγκαιρα επιδόθηκε στους ενδιαφερόμενους, όπως ο Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας προβλέπει, δηλαδή την 23/06/2023

Σύνολο μελών	: 3	
Παρόντες	: 3	Ανδρέας Παχατουρίδης, Πρόεδρος, Νίκος Ζενέτος – Αντιπρόεδρος, Ιωάννης Γκίκας – μέλος
Απόντες	: 0	Κανείς

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και προχώρησε η συζήτηση πάνω στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Ο Πρόεδρος εισηγείται το **2ο** θέμα της Η.Δ. περί: **«Λήψη απόφασης (έκθεση) για τον έλεγχο του ισολογισμού του ΑΣΔΑ, οικονομικού έτους 2022»** και λέει τα εξής:
Προκειμένου να υποβάλει η Εκτελεστική Επιτροπή στο Διοικητικό Συμβούλιο την έκθεσή της για την έγκριση του ισολογισμού οικονομικού έτους 2022, θέτουμε υπόψη του σώματος :
α) Οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2022
β) Προσάρτημα ισολογισμού χρήσης 2022
γ) Σχέδιο Έκθεσης Εκτελεστικής Επιτροπής που επεξεργάστηκε η Διεύθυνση Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών (αριθ.πρωτ.ΑΣΔΑ 3706/23.06.2023)
δ) Αναλυτική Έκθεση Ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων του ΑΣΔΑ για τη διαχειριστική χρήση 2022 που μας χορήγησε η ορκωτή ελέγκτρια λογίστρια κα Λυμπέρη Μαρία
και παρακαλώ να προχωρήσουμε στην υποβολή έκθεσης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για έγκριση.
Η Ε.Ε. του ΑΣΔΑ αφού έλαβε υπόψη:
1. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ 114Α, 08/06/2006) όπως ισχύουν
2. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87Α, 07/06/2010) όπως ισχύουν
3. Το υπ' αριθ.3706/23.06.2023 Σχέδιο Έκθεσης της ΔΙΔΟΥ
3. Την υπ' αριθ.10/2021 απόφαση του Δ.Σ. του ΑΣΔΑ περί: «Εκχώρησης αρμοδιοτήτων του Δ.Σ στην Ε.Ε.» (ΑΔΑ:6Ζ5ΦΟΡΕΓ-75Ο)
4. Την υπ' αριθ.09/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του ΑΣΔΑ περί: «Ψήφισης του Προϋπολογισμού Ο.Ε. 2023» (ΑΔΑ: 90ΨΒΟΡΕΓ-ΟΟΖ), που επικυρώθηκε με την υπ' αριθ. 4663/18.01.2023 απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής (α.π. ΑΣΔΑ 292/19.01.2023)
και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

• Θεωρεί ότι καλώς έχουν οι οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2022
• Συντάσσει την παρακάτω έκθεσή της, προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την έγκριση του ισολογισμού του ΑΣΔΑ οικονομικού έτους 2022, όπως παρακάτω:

1. ΓΕΝΙΚΑ

Στο 2022 ο Σύνδεσμος παρουσιάζει πλεόνασμα 26.775,32€ το οποίο διαμορφώθηκε στην ανάλυσή του όπως παρακάτω:

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1.Έξοδα εγκατάστασης

Αξία κτήσεως έναρξης 1/1/2022			€	87.913,40
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022			€	0,00
			€	**87.913,40**
Μείον: Αποσβεσθέντα έναρξης 1/1/2022	€	87.076,26		
Αποσβέσεις 2022	€	381,91	€	**87.458,17**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022			€	**455,23**

Οι αποσβέσειςδιενεργήθηκαν με τους προβλεπόμενους από το Ν.4172/2013 συντελεστές.

2. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις

Αξία κτήσεως έναρξης 1/1/2022			€	433.430,45
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022			€	0,00
			€	**433.430,45**
Μείον: Αποσβεσθέντα έναρξης 1/1/2022	€	425.245,83		
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022	€	0,00		
Αποσβέσεις 2022	€	6.933,26	€	**432.179,09**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022			€	**1.251,36**

Η αξία κτήσεως του λογαριασμού αφορά σε:

Περιγραφή		Υπόλοιπο
Μηχανήματα	€	427.670,74
Τεχνικές Εγκαταστάσεις	€	1.416,00
Φορητά μηχανήματα χειρός	€	0,00

Εργαλεία	€	1.428,00
Τεχνικές εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	€	369,61
Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός σε ακίνητα τρίτων	€	2.546,10
Σύνολο	€	**433.430,45**

Ο λογαριασμός στην παρούσα χρήση δεν παρουσίασε προσθήκες.
Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τους προβλεπόμενους από το Ν.4172/2013 συντελεστές.

3. Μεταφορικά μέσα

Αξία κτήσεως έναρξης 1/1/2022			€	457.736,05
Πλέον: Αγορές χρήσεως 2022			€	179.800,00
			€	**637.536,05**
Μείον: Αποσβεσθέντα έναρξης 1/1/2022	€	398.051,07		
Αποσβέσεις 2022	€	239.484,87	€	**637.535,94**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022			€	**0,11**

4. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως έναρξης 1/1/2022			€	686.685,00
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022			€	0,00
Πλέον: Αγορές χρήσεως 2022			€	17.417,97
			€	**704.102,97**
Μείον: Αποσβεσθέντα έναρξης 1/1/2022	€	585.587,38		
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022	€	0,00		
Αποσβέσεις 2022	€	99.953,15	€	**685.540,53**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022			€	**18.562,44**

Τα ανωτέρω στοιχεία αφορούν έπιπλα, σκεύη και λοιπό εξοπλισμό που βρίσκονται στις εγκαταστάσεις του Α.Σ.Δ.Α., ενώ οι προσθήκες χρήσης 2022 ποσού € 17.417,97 αφορούν σε προμήθειες ηλεκτρονικώνυπολογιστών και φωτοτυπικά μηχανήματα.

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τους προβλεπόμενους από το Ν.4172/2013 συντελεστές.

5.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές κτήσεως παγίων στοιχείων

Σημειώνουμε ότι τη μεγαλύτερη κίνηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων (ενσωμάτων ακινητοποιήσεων), παρουσιάζει ο λογαριασμός «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» ο οποίος αφορά αξία έργων-ειδικών δαπανών για τα οποία δεν έχει ολοκληρωθεί η κατασκευή τους ή έχει ολοκληρωθεί και δεν έχει γίνει η παραλαβή τους.

Σχετικά με τη κίνηση του λογαριασμού αυτού στην παρούσα χρήση αναφέρουμε ότι οι συνολικές προσθήκεςανήλθαν στο ποσό των ευρώ 11.331.555,17 και οι μειώσεις (μεταφορές) ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 67.220,41, εντός της χρήσης 2022.

Αξία έναρξης 1/1/2022	**14.368.258,75**
Προσθήκες χρήσης 2021	11.331.555,17
Σύνολο	**25.699.813,92**
Μείον Μειώσεις χρήσης 2022	-67.220,41
Αξία λήξης 31/12/2021	**25.632.593,51**

Αναλυτικά ο λογαριασμός 15 «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές» παρουσίασε την ακόλουθη κίνηση:

ΚΩΔ.ΓΛ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΣΤΙΣ 31/12/2021	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΣΤΙΣ 31/12/2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ
15.11.02.0004	Ανακατασκευή κτιρίου ΒΙΟΦΙΑΛ	10.726.144,61	0,00	0,00	10.726.144,61	***0%***
15.17.11.0012	Ανάκτηση ανάγλυφου και περιβάλλοντα χώρου οδού Μακεδονίας-Χαϊδάρι	164.374,86	0,00	0,00	164.374,86	***0%***
15.17.90.0002	Εφαρμογή Αποκατάστασης - Αξιοποίησης Παλαιού Καμινιού Πετρούπολης και ανάπλασης περιβάλλοντος χώρου	101.135,24	235.122,65	0,00	336.257,89	***232%***
15.20.00.0005	Εκπόνηση σχεδίου υλοποίησης του συγκροτήματος του πρώην εργοστασίου χρωμάτων ΒΙΟΧΡΩΜ, ιδιοκτησίας Δ. Αγ.Βαρβάρας/ΒΑΑ-ΟΧΕ	24.180,00	0,00	0,00	24.180,00	***0%***
15.20.10.0002	Αισθητική και λειτουργική αναβάθμιση της Ιεράς Οδού στο Χαϊδάρι - Β΄ Φάση(συν)	87.457,40	0,00	0,00	87.457,40	***0%***
15.20.10.0008	Ανάδειξη και ανάπλαση εμπορικού κέντρου Ζεφυρίου(συν)	29.220,92	0,00	0,00	29.220,92	***0%***
15.20.10.0011	Αξιοποίηση του Νταμαριού Χαμηλοθώρι και των χώρων γύρω από αυτό μέχρι το αναψυκτήριο Αγία Βαρβάρα(συν)	75.411,60	0,00	0,00	75.411,60	***0%***
15.20.10.0014	Συγκοινωνιακές πολεοδομικές ρυθμίσεις και παρεμβάσεις στον προαστικό σιδηρόδρομο(συν)	2.930,86	0,00	0,00	2.930,86	***0%***
15.20.10.0016	Πολεοδομική μελέτη ανάπλασης βορειοανατολικής πύλης Δυτικής Αθήνας(συν)	63.441,86	0,00	0,00	63.441,86	***0%***
	Ανάπλαση Λεωφ.Θηβών από Καβάλας εως					

15.20.10.0020	Πελασγίας (συν)	46.925,90	0,00	0,00	46.925,90	***0%***
15.20.20.0004	2020ΕΠ0851174 Συγκρότηση και Υποστήριξη της Οργάνωσης και Λειτουργίας του `Μηχανισμού Ανάπτυξης και Προαγωγής της Επιχειρηματικότητας στη Δ.ΑΘ.	20.055,86	355.054,65	0,00	375.110,51	***1770%***
15.20.20.0011	2018ΕΠ08500015 ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ α.ΤΗΣ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ, ΤΟΥ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ, ΤΗΣ ΩΡΙΜΑΝΣΗΣ, ΤΗΣ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ, ΤΗΣ ΔΙΑΣΧΕΙΡΙΣΗΣ	48.112,00	0,00	0,00	48.112,00	***0%***
15.20.20.0012	2019ΕΠ08510069 Πιλοτικές Δράσεις Ερευνών της Κινητικότητας, της Δυναμικής και της Διάγνωσης των Αναγκών της Αγοράς της Τοπικής Εργασίας (ΔΑΑΕ) στη Δυτική Αθήνα, στο πλαίσιο του Εθνικού Συστήματος Δ	450.911,57	404.723,55	0,00	855.635,12	***90%***
15.20.20.0013	2019ΕΠ08510092 Βελτίωση Δεξιοτήτων Ανέργων που ανήκουν σε Ευπαθείς Ομάδες μέσω Κατάρτισης που οδηγεί σε Πιστοποίηση και Συνοδευτικές Δράσεις Προώθησης στην Απασχόληση και στην Επιχ.	1.572.007,10	2.748.118,35	0,00	4.320.125,45	***175%***
15.20.20.0015	2019ΕΠ08510087 Παρατηρητήριο Αναδιάρθρωσης και Προσαρμοστικότητας των Επιχειρήσεων και των Εργαζομένων της Δυτικής Αθήνας	802.487,96	252.994,41	0,00	1.055.482,37	***32%***
15.20.20.0016	2020ΕΠ08510083 Διαδημοτική Διαδραστική Πύλη Έξυπνων Λειτουργιών και Υπηρεσιών προς Πολίτες. Κοινωνικά Δίκτυα και Κοινωνικούς Φορείς	73.857,97	338.694,32	0,00	412.552,29	***459%***
15.20.20.0017	2018 ΕΠ08510054 Τεχνική Υποστήριξη της εφαρμογής ΕΤΠΑ-Διαδημοτική Εταιρική Σχέση ΟΧΕ/ΒΑΑ	79.603,04	43.404,96	0,00	123.008,00	***55%***
15.20.20.0018	2021ΕΠ08510020 Βελτίωση της ποιότητας και της αποτελεσματικότητας της Κοινωνικής Ένταξης με την ανάπτυξη προηγμένων μορφών ολοκληρωμένης παροχής κοινωνικών υπηρεσιών και την βελτίω.	0,00	844.774,82	67.220,41	777.554,41	***0%***
15.20.20.0019	2021ΕΠ08510040 Ανάπτυξη οικοσυστήματος ενδυνάμωσης των εν δυνάμει επιχειρήσεων και προώθησης της δημιουργίας νέων καινοτόμων μικρο-Επιχειρήσεων στη Δ.Α..	0,00	1.545.598,62	0,00	1.545.598,62	***0%***
15.20.20.0022	2018ΕΠ09380011 "ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ (3510/30.06)	0,00	3.850.931,94	0,00	3.850.931,94	***0%***
15.20.20.0023	2021ΕΠ08510086 Οριζόντιες Υπηρεσίες Στήριξης και Διάχυσης της Επιχειρηματικότητας στη Δυτική Αθήνα" (3c)	0,00	712.136,90	0,00	712.136,90	***0%***
		14.368.258,75	**11.331.555,17**	**67.220,41**	**25.632.593,51**	

6. Χρεώστες Διάφοροι

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	21.774,14	22.227,91

Στο λογαριασμό αυτό περιλαμβάνεται η προκαταβολή έναντι μισθοδοσίας Ιανουαρίου 2023 των υπαλλήλων του Συνδέσμου. Το ποσό αυτό τακτοποιείται στις αρχές της επόμενης χρήσης (2023).

7. Λογαριασμοί Διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	0,00	0,00

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται για την κίνηση της πάγιας εντολής, στην αρχή της χρήσης ορίστηκε υπόλογος και εκδόθηκε χρηματικό ένταλμα με αριθμό 51/2022 αρ. πρωτ. 505-31/1/2022 και στο τέλος της χρήσης εγκρίθηκε η επιστροφή ισόποσου γραμματίου είσπραξης υπ' αριθμό 199/2022 και η απαλλαγή του υπόλογου με αρ. απόφασης 125/2022 αρ.πρωτ. 71-4/1/2023.

8. Καταθέσεις όψεως

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	3.752.903,21	1.516.050,39

Ανάλυση

Λογ.Γ.Λ.	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022
38.03.02.0001	ΠΕΙΡΑΙΩΣ Λογ.5046.0757.XXX λ. μισθοδοσίας	0,00
38.03.02.0002	ΠΕΙΡΑΙΩΣ λογ.5046.0755.XXXXX	48.133,23
38.03.05.002	23/201/35161093800XXXX	5.751,41
38.03.05.003	GR4301000230000000202XXXXX	69.027,76
38.03.05.004	GR 90010002300000020XXXXXX-ΤΕΒΑ 2018-2019	2.391.576,34
38.03.05.005	GR4101000240000000002XXXXX ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ τ.Ε	854.682,50
38.03.05.006	GR2801000230000000202XXXXXX ΟΧΕ	383.731,97
Σύνολο		**3.752.903,21**

9. Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	9.835,38	7.697,10

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί χρησιμοποιούνται για την οριοθέτηση των χρήσεων (αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων). Ο λογαριασμός στην παρούσα χρήση παρουσιάζει υπόλοιπο € 9.835,38 και αφορά έσοδα χρήσεως εισπρακτέα.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

1. Κεφάλαιο

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	7.871.289,88	7.871.289,88

Στη παρούσα χρήση δεν υπήρξε καμία μεταβολή στο κεφάλαιο.

2. Δωρεές

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	42.354,60	42.354,60

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά δωρεές της ΤΕΔΚΝΑ προς τον Α.Σ.Δ.Α., που πραγματοποιήθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις και αφορούν κατά ποσό ευρώ 36.000,00 σε τρία (3) αυτόνομα πυροσβεστικά συστήματα (μηχανολογικός εξοπλισμός- λ.12- ημερομηνία κτήσης 25/5/2009) και κατά ποσό ευρώ 6.354,60 σε τρία (3) κυλινδρικά βυτία (έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός- λ.14- ημερομηνία κτήσης 27/5/2009).

Αναλογούσες αποσβέσεις προηγ.χρήσεων	Αποσβέσεις χρήσης (ως Μητρώο Παγίων)	Σύνολο
35.999,97	0,00	35.999,97
5.718,68	635,46	6.354,14
41.718,65	**635,46**	**42.354,11**

3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	27.377.653,10	14.261.522,24

Στον παραπάνω λογαριασμό παρακολουθούνται ανά φορέα χρηματοδότησης-επιχορήγησης τα ποσά που εισπράττει ο Α.Σ.Δ.Α. για την εκτέλεση διαφόρων έργων. Τα υπόλοιπα των λογαριασμών αυτών κατά την 31/12/2022 απεικονίζουν τα ανά φορέα χρηματοδότησης αδιάθετα ποσά αυτών των επιχορηγήσεων. Αναλυτικότερα:

	31/12/2022	31/12/2021
ΣΑΤΑ	389.556,64	389.556,64
ΘΗΣΕΑΣ	307.684,52	307.684,52
Ε.Σ.Π.Α -ΣΕ 2558 - "Ανάπλαση παλαιού εργοστασίου Βιοφιάλ"	10.410.440,24	10.410.440,24
Υποστήριξη της οργάνωσης, του συντονισμού, της ωρίμανσης, της παρακολούθησης, της διαχείρισης και της δημοσιότητας τω παρεμβάσεων που εντάσσονται στην ΒΑΑΟ	79.012,00	79.012,00
Πρόγραμμα "Προστασία περιβάλλοντος και βιώσιμη ανάπτυξη"	7.499,60	7.499,60

2019ΕΠ08510069 Πιλοτικές Δράσεις Ερευνών της Κινητ, της Δυν. και της Διάγνωσης των Αναγκών της Αγοράς της Τοπ. Εργ.(ΔΑΑΕ) στη Δυτ. Αθ	855.635,11	450.911,57
2019ΕΠ08510092 Βελτίωση Δεξιοτήτων Ανέργ. που ανήκουν σε Ευπαθείς Ομ. μέσω Κατάρτ. που οδηγεί σε Πιστοπ. και	4.318.717,88	1.619.480,77
2019ΕΠ08510037 Διαδημοτικό Δίκτυο Πολιτικής Προστασίας στη Δυτική Αθήνα	0,08	0,00
2019ΕΠ08510087 Παρατηρητήριο Αναδιάρθρωσης και Προσαρμοστικότητας των Επιχειρήσεων και των Εργαζομένων της Δυτικής Αθήνας	1.064.609,57	781.343,41
2020ΕΠ08510083 Διαδημοτική Διαδραστική Πύλη Έξυπνων Λειτουργιών και Υπηρεσιών προς Πολίτες. Κοινωνικά Δίκτυα και Κοινωνικούς Φορείς	412.552,29	0,00
2018 ΕΠ08510054 Τεχνική Υποστήριξη της εφαρμογής ΕΤΠΑ-Διαδημοτική Εταιρική Σχέση ΟΧΕ/ΒΑΑ	123.017,88	79.608,91
2020ΕΠ0851174 Συγκρότηση και Υποστήριξη της Οργάνωσης και Λειτουργίας του `Μηχανισμού Ανάπτυξης και Προαγωγής της Επιχειρηματικότητας στη Δ.ΑΘ.	375.110,51	0,00
2021ΕΠ08510020 Βελτίωση της ποιότητας και της αποτελεσματικότητας της Κοινωνικής Ένταξης με την ανάπτυξη προηγμένων μορφών ολοκληρωμένης...	777.554,41	0,00
2021ΕΠ08510040 Ανάπτυξη οικοσυστήματος ενδυνάμωσης των εν δυνάμει επιχειρήσεων και προώθησης της δημιουργίας νέων καινοτόμων μικρο-Επ	1.545.598,68	0,00
2018ΕΠ09380011 "ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ (3510/30.06)	5.627.418,94	0,00
2021ΕΠ08510086 Οριζόντιες Υπηρεσίες Στήριξης και Διάχυσης της Επιχειρηματικότητας στη Δυτική Αθήνα" (3c)	712.137,52	0,00
Εφαρμογή Αποκατάστασης - Αξιοποίησης Παλαιού Καμινιού Πετρούπολης και Ανάπλαση Περιβάλλοντος χώρου(ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ)	330.636,55	95.513,90
Λοιπά προγράμματα	40.470,68	40.470,68
Σύνολο	**27.377.653,10**	**14.261.522,24**

Η κίνηση του λογαριασμού αυτού στη χρήση 2022, έχει ως ακολούθως:

Υπόλοιπο έναρξης (1.1.2022)	**14.261.522,24**
Πλέον	
Πιστώσεις χρήσης 2022 (Νέες επιχορηγήσεις)	13.447.057,91
Σύνολο	**27.708.580,15**
Μείον	
Χρεώσεις χρήσης 2022	330.927,05
Υπόλοιπο Λήξης (31.12.2022)	**27.377.653,10**

Οι ληφθείσες νέες επιχορηγήσεις αφορούν τις εξής κατηγορίες:
-Για επιχορήγηση προγράμματος «2019ΕΠ08510069 Πιλοτικές Δράσεις Ερευνών της Κινητικότητας, της Δυναμικής και της Διάγνωσης των Αναγκών της Αγοράς της Τοπικής Εργασίας (ΔΑΑΕ) στη Δυτική Αθήνα, στο πλαίσιο του Εθνικού Συστήματος ΔΑΑΕ» σύνολο € 404.732,54.
-Για επιχορήγηση προγράμματος «2019ΕΠ08510092 Βελτίωση Δεξιοτήτων Ανέργων που ανήκουν σε Ευπαθείς Ομάδες μέσω Κατάρτισης που οδηγεί σε Πιστοποίηση και Συνοδευτικές Δράσεις Προώθησης στην Απασχόληση και στην Επιχειρηματικότητα.» σύνολο € 2.699.237,11.
-Για επιχορήγηση προγράμματος «2019ΕΠ08510087 Παρατηρητήριο Αναδιάρθρωσης και Προσαρμοστικότητας των Επιχειρήσεων και των Εργαζομένων της Δυτικής Αθήνας» σύνολο € 283.266,16.
-Για επιχορήγηση προγράμματος 2020ΕΠ08510083 Διαδημοτική Διαδραστική Πύλη Έξυπνων Λειτουργιών και Υπηρεσιών προς Πολίτες. Κοινωνικά Δίκτυα και Κοινωνικούς Φορείς σύνολο € 412.552,29.
-Για επιχορήγηση προγράμματος 2018 ΕΠ08510054 Τεχνική Υποστήριξη της εφαρμογής ΕΤΠΑ-Διαδημοτική Εταιρική Σχέση ΟΧΕ/ΒΑΑ» σύνολο € 51.464,96.
-Για επιχορήγηση προγράμματος 2020ΕΠ0851174 Συγκρότηση και Υποστήριξη της Οργάνωσης και Λειτουργίας του `Μηχανισμού Ανάπτυξης και Προαγωγής της Επιχειρηματικότητας στη Δ.ΑΘ.» σύνολο € 375.110,51.
-Για επιχορήγηση προγράμματος 2021ΕΠ08510020 Βελτίωση της ποιότητας και της αποτελεσματικότητας της Κοινωνικής Ένταξηςμε την ανάπτυξη προηγμένων μορφών ολοκληρωμένης....» σύνολο € 777.554,41.
-Για επιχορήγηση προγράμματος 2021ΕΠ08510040 Ανάπτυξη οικοσυστήματος ενδυνάμωσης των εν δυνάμει επιχειρήσεων και προώθησης της δημιουργίας νέων καινοτόμων μικρο-Επ....» σύνολο € 1.545.598,68.
-Για επιχορήγηση προγράμματος 2018ΕΠ09380011 "ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ (3510/30.06)..» σύνολο € 5.627.418,94.
-Για επιχορήγηση προγράμματος 2021ΕΠ08510086 Οριζόντιες Υπηρεσίες Στήριξης και Διάχυσης της Επιχειρηματικότητας στη Δυτική Αθήνα" (3c).» σύνολο € 712.137,52.
-Για επιχορήγηση προγράμματος Εφαρμογή Αποκατάστασης - Αξιοποίησης Παλαιού Καμινιού Πετρούπολης και Ανάπλαση Περιβάλλοντος χώρου(ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ)σύνολο € 235.122,65.

Ο παραπάνω λογαριασμός παρουσιάζει αυξήσεις καθότι δεν ολοκληρώθηκαν έργα εντός της χρήσης 2022 αλλά προστέθηκαν παραπάνω.

4. Αποτελέσματα εις νέο

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	-6.981.350,06	-7.008.125,38

Ανάλυση-κίνηση λογαριασμού

Υπόλοιπο έναρξης 1/1/2022	**-7.008.125,38**
Πλέον πλεόνασμα χρήσης 2022	26.775,32
Υπόλοιπο λήξης 31/12/2022	**-6.981.350,06**

5. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγωεξόδου από την υπηρεσία

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	42.562,02	42.562,02

6. Προμηθευτές

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021

	990.228,08	864.293,69

Το μεγαλύτερο μέρος του συνολικού υπολοίπου του λογαριασμού κατά την31/12/2022 της εμπορικής διαχείρισης, περιλαμβάνει υποχρεώσεις σε δώδεκα (12) προμηθευτές με υπόλοιπα, κατά την 31/12/2022, άνω των 10.000,00 ευρώ συνολικής αξίας ευρώ 966.614,51 (98%).

7. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	54.852,51	2.583,81

Ανάλυση:

	ΑΠΟΓΡΑΦΗ 31/12/2021	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022
Φόροι μισθωτών υπηρεσιών – συντάξεων	0,00	-80.399,84	80.399,84	0,00
Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών 20%	0,00	-2.627,83	2.527,96	-99,87
Χαρτόσημο και ΟΓΑ λοιπών αμοιβών τρίτων	-1,53	-421,27	391,19	-31,61
Φόρος προμηθειών (εμπορευμάτων) 4%	-930,37	-126.913,25	127.391,67	-451,95
Φόρος προμηθευτών (παροχή υπηρεσιών) 8%	-1.651,91	-497.980,05	445.362,88	-54.269,08
Σύνολο	**-2.583,81**	**-708.342,24**	**656.073,54**	**-54.852,51**

8. Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	0,00	0,00

Ανάλυση:

	ΑΠΟΓΡΑΦΗ 31/12/2021	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022
ΕΦΚΑ Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	196.538,06	196.538,06	0,00
ΤΣΜΕΔΕ Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	47.857,29	47.857,29	0,00
ΟΠΑΔ-ΤΥΔΚΥ Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	16.326,29	16.326,29	0,00
Επικουρικό Μηχανικών	0,00	4.285,06	4.285,06	0,00
ΤΕΑΔΥ Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	12.492,04	12.492,04	0,00
Τ.Π.Δ.Υ (Δημοτικών υπαλλήλων)	0,00	6.383,59	6.383,59	0,00
Κ.Υ.Τ. Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	4.901,55	4.901,55	0,00

Σύνολο	**0,00**	**288.783,88**	**288.783,88**	**0,00**

9. Πιστωτές Διάφοροι

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	39.785,25	7.557,65

Ανάλυση:

	31/12/2022	31/12/2021
Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λ/σμό Δημοσίου και Τρίτων	32.227,60	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε ευρώ	7.557,65	7.557,65
Σύνολο	**39.785,25**	**7.557,65**

Το υπόλοιπο του κονδυλίου Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, ευρώ 7.557,65, αφορά υποχρέωση από δεδουλευμένους τόκους επί του αναπόσβεστου μέρους της προκαταβολής έργου «Ανακατασκευή κτιρίου Βιοφάλ». Το υπόλοιπο αυτό μεταφέρεται από την προηγούμενη χρήση.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Οι λογαριασμοί εσόδων και εξόδων στη παρούσα χρήση (2022) ανήλθαν στα ποσά που αναφέρονται στον παρακάτω πίνακα με παράθεση της συγκριτικής μεταβολής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

ΕΣΟΔΑ	**2022**	**2021**	**%ΜΕΤΑΒΟΛ.**
Εισφορές Δήμων	1.404.066,81	1.436.167,04	**-2,24%**
Επιχορηγήσεις έκτακτες για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	309.658,78	983.307,57	**-68,51%**
Έσοδα κεφαλαίων (τόκοι καταθέσεων)	17.929,36	13.382,67	**33,97%**
Σύνολο Οργανικών Εσόδων	**1.731.654,95**	**2.432.857,28**	
Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	330.927,05	53.301,87	**520,85%**
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	3.809,12	**-100,00%**
Γενικό Σύνολο εσόδων	**2.062.582,00**	**2.489.968,27**	

Σύμφωνα με το άρθρο 210 του Π.Δ.410/1995,το άρθρο 249 του Ν.3463.2006 και της συστατικής πράξης του Α.Σ.Δ.Α. αριθμ.20676/30.11.1988, όπως αυτή τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. 55159 και 53993/2000/13.3.2001 απόφαση του Γ.Γ. της Περιφέρειας, τα έσοδα του Συνδέσμου προέρχονται από τις εξής πηγές:
α) Από τους ετήσιους προϋπολογισμούς των Δήμων με το ποσό του 1,00% των τακτικών εσόδων τους.
β) Από προσόδους φόρων, τελών και δικαιωμάτων που επιβάλλονται υπέρ του Συνδέσμου.
γ) Από δωρεές, επιχορηγήσεις και εισφορές από το Δημόσιο και άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα και οργανισμούς.
δ) Από προσόδους της περιουσίας του Συνδέσμου.

Για τη χρήση 2022 το ποσό της τακτικής κατανομής από τις εισφορές των Δήμων μελών (παρακράτηση από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς πόρους), ανήλθε σε ευρώ 1.404.066,82 πουείναι σύμφωνο με τη σχετική απόφαση της εκτελεστικής επιτροπής του Α.Σ.Δ.Α. υπ΄αριθμ. 01/2022.
Οι επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών ποσού ευρώ 309.658,78 αφορούν κάλυψη για την εκτέλεση προληπτικών δράσεων πυροπροστασίας για το έτος 2022.

Τα έσοδα κεφαλαίων ποσού ευρώ 17.929,36 αφορούν πιστωτικούς τόκους καταθέσεων.

	ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΑΠΑΝΩΝ	**2022**	**2021**	**%ΜΕΤΑΒΟΛ.**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.135.518,71	1.132.420,97	**0,27%**
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	25.184,88	40.129,67	**-37,24%**
62	Παροχές τρίτων	382.147,19	313.466,35	**21,91%**
63	Φόροι-τέλη (πλην των μη ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος φόρων)	2.790,73	2.633,23	**5,98%**
64	Διάφορα έξοδα	112.790,77	1.251.581,05	**-90,99%**
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	624,69	536,39	**16,46%**
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	346.753,19	72.969,18	**375,20%**
67	Χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις	29.996,52	688,26	**4258,31%**
		2.035.806,68	**2.814.425,10**	

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **73/2023** των αποφάσεων της Ε.Ε. του ΑΣΔΑ

Η Εκτελεστική Επιτροπή

Ο Πρόεδρος

Ανδρέας Π. Παχατουρίδης

Τα Μέλη

Νίκος Ζενέτος
Ιωάννης Γκίκας

Ακριβές Αντίγραφο

Περιστέρι, 27/06/2023

Ο Πρόεδρος

Ανδρέας Π. Παχατουρίδης
Δήμαρχος Περιστερίου

Εσωτερική Διανομή:
::ΔΙ.Δ.Ο.Υ. ::Πρόεδρο ΑΣΔΑ
κ. Ανδρέα Παχατουρίδη

Συνημμένο Αρχείο	
32196-ANALYTIKH-EKTHESH-ELEGXOY-ASDA-2022.pdf	Επισκόπιση
32196-ISOLOGISMOS-2022.pdf	Επισκόπιση
32196-PROSARTIMA-2022.pdf	Επισκόπιση

DocID: 112633 - MasterDocID: 32196 - Απόφαση ΕΕ -

Tel: +30 211 10 32 000
Tel: +30 210 82 53 078/9
Fax: +30 210 82 52 133
www.bdo.gr

info@bdo.gr

BDO Certified Public Accountants SA
449, Mesogion Ave.
153 43 Agia Paraskevi Athens, Greece

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ
Λεωφ. Μεσογείων 449
153 43 Αγία Παρασκευή
Αθήνα

ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ (Α.Σ.Δ.Α.) ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

ΜΑΙΟΣ 2023

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Εισαγωγή **3**
Εντολή Ελέγχου 3
Αντικείμενο Ελέγχου 3
2. Νομικό πλαίσιο **4**
2.1 Ίδρυση-Διοίκηση 4
2.2 Σκοπός 4
2.3 Προϋπολογισμός 5
2.4 Απολογισμός 5
3.Λογιστική Οργάνωση **6**
3.1 Τήρηση λογιστικών βιβλίων 6
3.2 Δομή Λογιστικού Σχεδίου 6
3.3 Ενημέρωση βιβλίων 6
4. Σκοπός του ελέγχου- Έκθεση Ελέγχου **6**
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ **7**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ **7**
1.Έξοδα εγκατάστασης 7
2. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις 7
3. Μεταφορικά μέσα 8
4. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός 8
5.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές κτήσεως παγίων στοιχείων **9**
6. Χρεώστες Διάφοροι **13**
7. Λογαριασμοί Διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων **13**
8. Καταθέσεις όψεως **13**
9. Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού **14**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ **14**
1. Κεφάλαιο **14**
2. Δωρεές **14**
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων **15**
4. Αποτελέσματα εις νέο **17**
Ανάλυση-κίνηση λογαριασμού 17
5. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία **18**
6. Προμηθευτές **18**
7. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη **18**
8. Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς **19**
9. Πιστωτές Διάφοροι **19**
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ **20**
ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ **21**

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Αγία Παρασκευή, 31 Μαΐου 2023

Προς
Το Διοικητικό Συμβούλιο του Α.Σ.Δ.Α.
Υπόψη Προέδρου: κ. Ανδρέα Παχατουρίδη

Αναλυτική Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων του
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ (Α.Σ.Δ.Α.)
για τη διαχειριστική χρήση 1/1-31/12/2022

1. Εισαγωγή

Εντολή Ελέγχου

Με την υπ' αριθμ. πρωτοκ. 5976 - 04/11/22 απόφαση του Προέδρου του Α.Σ.Δ.Α. και το υπογραφέν ιδιωτικό συμφωνητικό (αριθμ. πρωτοκ. 6262 - 21/11/2022) μας ανατέθηκε ο τακτικός έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων του «Αναπτυξιακού Συνδέσμου Δυτικής Αθήνας» (Α.Σ.Δ.Α.) για τη χρήση 2022.

Αντικείμενο Ελέγχου

Το αντικείμενο της εργασίας μας είναι ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων του Α.Σ.Δ.Α. που έχουν συνταχθεί με βάση τα πρότυπα που προδιαγράφονται από την Εταιρική Ελληνική Νομοθεσία καθώς και με τις προβλεπόμενες διατάξεις από το άρθρο 163 του Ν.3463/2006 «Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων» (Φ.Ε.Κ. 114/8.6.2006) όπως αυτός τροποποιήθηκε-συμπληρώθηκε με το Ν.3852/2010 (Φ.Ε.Κ. Α 877/7.6.2010) με σκοπό να εκφράσουμε την γνώμη μας κατά πόσο οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν

ακριβοδίκαια, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Συνδέσμου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για τη συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

2. Νομικό πλαίσιο

2.1 Ίδρυση-Διοίκηση

Ο «Α.Σ.Δ.Α.» ιδρύθηκε (συστάθηκε) με την υπ' αριθμ.20676/30.11.1988 απόφαση του νομάρχη Δυτικής Αττικής (Φ.Ε.Κ. 915/21.12.1988) όπως αυτή τροποποιήθηκε με την υπ'αριθμ.24649/31.12.92 (Φ.Ε.Κ. 312/4.5.1993) και την υπ' αριθμ.55159 και 53993/2000/13.5.2001 (Φ.Ε.Κ.485/27.4.2001), την υπ'αριθμ. 56851/4.12.2002 (Φ.Ε.Κ. 1516/4.12.2002), την υπ'αριθμ. 40802/3763/18.11.2011(Φ.Ε.Κ. 2865/19.12.2011), την υπ'αριθμ. 18869/17250/08.05.2012 (Φ.Ε.Κ. 1764/30.05.2012), την υπ'αριθμ. 26483/9824/20.04.2017 (Φ.Ε.Κ. 1563/08.05.2017) και την υπ'αριθμ.111206/13.12.2020 (Φ.Ε.Κ. 5861/31.12.2020).
Με την από 30.5.2012/18869/17250 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής τροποποιήθηκε η 20676/20.11.1988 αρχική απόφαση Νομάρχη Δυτικής Αττικής, ως προς το άρθρο (1) για τα μέλη του Συνδέσμου, τα οποία μετά την αποχώρηση του Δήμου Κορυδαλλού, είναι οι Δήμοι-Μέλη: Αγίας Βαρβάρας, Αγίων Αναργύρων-Καματερού, Αιγάλεω, Ιλίου, Περιστερίου, Πετρούπολης, Φυλής και Χαϊδαρίου.
Ο Α.Σ.Δ.Α. διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, την Εκτελεστική Επιτροπή και τον Πρόεδρο του. (άρθρο 246, Ν.3463/8.6.2006, Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων).

2.2 Σκοπός

Οι σκοποί του Συνδέσμου είναι :

- Η εκπόνηση πάσης φύσης μελετών, η ανάπτυξη ερευνητικής δραστηριότητας που αφορούν το χώρο της γεωγραφικής ενότητας και της ευρύτερης περιοχής, ο κοινός προγραμματισμός και η εκτέλεση έργων διαδημοτικού χαρακτήρα με παράλληλη αξιοποίηση των χρηματοδοτικών δυνατοτήτων σε εθνικό, δημοτικό και διεθνή επίπεδο.

- Η συμβολή στην οικονομική ανάπτυξη της περιοχής και η εκπόνηση και επεξεργασία στεγαστικών προγραμμάτων.
- Η συμβολή στον εκσυγχρονισμό των Ο.Τ.Α. της γεωγραφικής ενότητας.
- Η προστασία και αναβάθμιση του περιβάλλοντος.
- Η αξιοποίηση του όρους Αιγάλεω.
- Η ανάπτυξη και οργάνωση του πολιτισμού εντός της ενότητας.
- Η αντιμετώπιση του προβλήματος των νεκροταφείων.
- Η ανάδειξη ιστορικών γεγονότων τοπίων και μνημείων.

2.3 Προϋπολογισμός

Σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν.3463/2006 (Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων) «το Δημοτικό Συμβούλιο μέχρι το τέλος Νοεμβρίου (ενδεικτική ημερομηνία) ψηφίζει τον προϋπολογισμό του επόμενου έτους και τον υποβάλλει ισοσκελισμένο στο Γενικό Γραμματέα της περιφέρειας».
Ο αναμορφωμένος προϋπολογισμός της χρήσεως 2022 εγκρίθηκε από το Δ.Σ. του Α.Σ.Δ.Α. την 22/11/2021 (απόφαση 12/2021) και υποβλήθηκε στην «Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής» προς επικύρωση (σχετικό το υπ' αριθμ. πρωτοκ. 168637/29/12/2021 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης περί επικύρωσης του προϋπολογισμού.

2.4 Απολογισμός

Από το άρθρο 163 παρ.1,2 του Ν.3463/2006, ορίζεται ότι: "Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμιακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του Δημάρχου (Προέδρου) στη Δημαρχιακή (Εκτελεστική) Επιτροπή λογαριασμό της Διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της Διαχείρισης ορίζονται με το Π.Δ. της παρ.2 του άρθρου 175.
Ο απολογισμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμιακή υπηρεσία.
Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η Δημαρχιακή (Εκτελεστική Επιτροπή) τα προελέγχει και το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με την έκθεσή της στο Δημοτικό (Διοικητικό) Συμβούλιο.
Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό (Διοικητικό) Συμβούλιο, ελέγχονται από έναν Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.
Το Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία δύο (2) μηνών αφότου παρέλαβε τον απολογισμό ή και τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως και την έκθεση της Δημαρχιακής (Εκτελεστικής) Επιτροπής αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση του απολογισμού και του ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις του σχετικά με αυτόν, σε ειδική για αυτό τον σκοπό, συνεδρίαση στην οποία παρίσταται και ο διευθυντής των οικονομικών υπηρεσιών του δήμου ή της κοινότητας (Συνδέσμου).
Σχετικά με τη σύνταξη του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως του έτους 2022, καθώς και της έκθεσης της Εκτελεστικής Επιτροπής σημειώνονται τα εξής:

Η έκθεση ελέγχου μας επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2022 χορηγήθηκε στις 31/5/2023.

3.Λογιστική Οργάνωση

3.1 Τήρηση λογιστικών βιβλίων

Ο Σύνδεσμος τηρεί τα λογιστικά βιβλία μηχανογραφικά, κατά τη διπλογραφική μέθοδο.

3.2 Δομή Λογιστικού Σχεδίου

Τηρείται ηλεκτρονικό σύστημα οργανώσεως τόσο από πλευράς σχεδίου λογαριασμών όσο και συστήματος ελέγχου των συναλλαγών.

3.3 Ενημέρωση βιβλίων

Κατά τη διάρκεια της χρήσης τηρήθηκαν μηχανογραφικά τα Βιβλία που προβλέπονται τόσο από το Προεδρικό διάταγμα όσο και αυτά που προβλέπονται από τις σχετικές φορολογικές διατάξεις.
Σημειώνουμε ότι τόσο τα βιβλία του Δημόσιου Λογιστικού όσο και τα βιβλία του Διπλογραφικού (Γενική Λογιστική) πρέπει να είναι θεωρημένα από τη Διοίκηση του Συνδέσμου ή του Προϊσταμένου των Οικονομικών υπηρεσιών.

4. Σκοπός του ελέγχου- Έκθεση Ελέγχου

Σκοπός του ελέγχου είναι η διακρίβωση κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, απεικονίζουν με πληρότητα και σαφήνεια την οικονομική του θέση και τα αποτελέσματα των εργασιών της χρήσεως που έληξε την 31/12/2022. Τέθηκαν στη διάθεσή μας όλα τα στοιχεία και οι πληροφορίες που ήταν αναγκαία για την διενέργεια του ελέγχου μας. Ο έλεγχός μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, λαμβάνοντας παράλληλα υπόψη και τις ειδικότερες διατάξεις της Νομοθεσίας που διέπει το καθεστώς λειτουργίας των δημοτικών νομικών προσώπων (Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας κ.λ.π.). Επισημαίνουμε ότι τα ανωτέρω Πρότυπα απαιτούν το σχεδιασμό και την εκτέλεση του ελεγκτικού έργου κατά τρόπο που διασφαλίζει με εύλογη βεβαιότητα ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις ανακρίβειες και παραλείψεις. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την εξέταση, σε δειγματοληπτική βάση, αποδεικτικών στοιχείων που υποστηρίζουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Στα πλαίσια του ελέγχου επίσης αξιολογήθηκαν οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν, οι εκτιμήσεις της Διοίκησης, η εφαρμογή των αποφάσεών του και τέλος αξιολογήθηκε γενικότερα η παρουσίαση των δεδομένων των οικονομικών καταστάσεων.
Στην παρούσα έκθεση ελέγχου παρατίθενται:
α) Ο σχολιασμός των λογαριασμών που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις με τη συνοδεία αναλύσεων, επεξηγήσεων κι όπου απαιτούνται παρατηρήσεων και υποδείξεών μας. Διευκρινίζουμε ότι ακολουθήθηκε η τακτική της ανάλυσης των λογαριασμών με τη σειρά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό

και στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως και για όσους λογαριασμούς κρίναμε αναγκαίο για να σχολιάσουμε.

β) Η διατύπωση της γνώμης μας επί των οικονομικών καταστάσεων που διαμορφώθηκε με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, ο οποίος πιστεύουμε ότι παρέχει επαρκή βάση για την διαμόρφωση αυτής της γνώμης.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1.Έξοδα εγκατάστασης

Αξία κτήσεως έναρξης 1/1/2022			€	87.913,40
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022			€	0,00
			€	**87.913,40**
Μείον: Αποσβεσθέντα έναρξης 1/1/2022	€	87.076,26		
Αποσβέσεις 2022	€	381,91	€	**87.458,17**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022			€	**455,23**

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τους προβλεπόμενους από το Ν.4172/2013 συντελεστές.

2. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις

Αξία κτήσεως έναρξης 1/1/2022			€	433.430,45
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022			€	0,00
			€	**433.430,45**
Μείον: Αποσβεσθέντα έναρξης 1/1/2022	€	425.245,83		
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022	€	0,00		
Αποσβέσεις 2022	€	6.933,26	€	**432.179,09**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022			€	**1.251,36**

Η αξία κτήσεως του λογαριασμού αφορά σε:

Περιγραφή		Υπόλοιπο
Μηχανήματα	€	427.670,74
Τεχνικές Εγκαταστάσεις	€	1.416,00
Φορητά μηχανήματα χειρός	€	0,00
Εργαλεία	€	1.428,00
Τεχνικές εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	€	369,61
Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός σε ακίνητα τρίτων	€	2.546,10

Σύνολο	€	**433.430,45**

Ο λογαριασμός στην παρούσα χρήση δεν παρουσίασε προσθήκες.

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τους προβλεπόμενους από το Ν.4172/2013 συντελεστές.

3. Μεταφορικά μέσα

Αξία κτήσεως έναρξης 1/1/2022			€	457.736,05
Πλέον: Αγορές χρήσεως 2022			€	179.800,00
			€	**637.536,05**
Μείον: Αποσβεσθέντα έναρξης 1/1/2022	€	398.051,07		
Αποσβέσεις 2022	€	239.484,87	€	**637.535,94**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022			€	**0,11**

4. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως έναρξης 1/1/2022			€	686.685,00
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022			€	0,00
Πλέον: Αγορές χρήσεως 2022			€	17.417,97
			€	**704.102,97**
Μείον: Αποσβεσθέντα έναρξης 1/1/2022	€	585.587,38		
Μείον: Καταστροφή Παγίων 2022	€	0,00		
Αποσβέσεις 2022	€	99.953,15	€	**685.540,53**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022			€	**18.562,44**

Τα ανωτέρω στοιχεία αφορούν έπιπλα, σκεύη και λοιπό εξοπλισμό που βρίσκονται στις εγκαταστάσεις του Α.Σ.Δ.Α., ενώ οι προσθήκες χρήσης 2022 ποσού € 17.417,97 αφορούν σε προμήθειες ηλεκτρονικών υπολογιστών και φωτοτυπικά μηχανήματα.

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τους προβλεπόμενους από το Ν.4172/2013 συντελεστές.

Επισημάνσεις-Παρατηρήσεις

1. Οι αγορές παγίων της χρήσης 2022 ελέγχθηκαν με στοχευμένη δειγματοληψία και διαπιστώθηκαν τα παρακάτω:

α) Κάθε πληρωμή καλύπτεται με ένταλμα πληρωμής και πραγματοποιείται με τραπεζικό έμβασμα ή επιταγή.

β) Τα παραστατικά είναι σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από τις σχετικές διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας.

γ) Για τις αγορές παγίων υπάρχουν σχετικές εγκρίσεις.

δ) Οι παραλαβές των αγορών παγίων επιβεβαιώνονται με πρωτόκολλα παραλαβής κατάλληλα υπογεγραμμένα.

Από τον έλεγχό μας επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων διαπιστώθηκαν τα παρακάτω:

- Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία είναι ανασφάλιστα (εκτός από τα μεταφορικά μέσα).
- Δεν διενεργείται φυσική απογραφή των παγίων στοιχείων και συσχετισμός με τα πάγια που παρακολουθούνται στο μητρώο παγίων.

5.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές κτήσεως παγίων στοιχείων

Σημειώνουμε ότι τη μεγαλύτερη κίνηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων (ενσωμάτων ακινητοποιήσεων), παρουσιάζει ο λογαριασμός «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» ο οποίος αφορά αξία έργων για τα οποία δεν έχει ολοκληρωθεί η κατασκευή τους ή έχει ολοκληρωθεί και δεν έχει γίνει η παραλαβή τους.
Σχετικά με τη κίνηση του λογαριασμού αυτού στην παρούσα χρήση αναφέρουμε ότι οι συνολικές προσθήκες ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 11.331.555,17 και οι μειώσεις (μεταφορές) ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 67.220,41, εντός της χρήσης 2022.

Αξία έναρξης 1/1/2022	**14.368.258,75**
Προσθήκες χρήσης 2021	11.331.555,17
Σύνολο	**25.699.813,92**
Μείον Μειώσεις χρήσης 2022	-67.220,41
Αξία λήξης 31/12/2021	**25.632.593,51**

Αναλυτικά ο λογαριασμός 15 «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές» παρουσίασε την ακόλουθη κίνηση:

ΚΩΔ.ΓΛ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΣΤΙΣ 31/12/2021	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΣΤΙΣ 31/12/2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ
15.11.02.0004	Ανακατασκευή κτιρίου ΒΙΟΦΙΑΛ	10.726.144,61	0,00	0,00	10.726.144,61	***0%***
15.17.11.0012	Ανάκτηση ανάγλυφου και περιβάλλοντα χώρου οδού Μακεδονίας-Χαϊδάρι	164.374,86	0,00	0,00	164.374,86	***0%***
15.17.90.0002	Εφαρμογή Αποκατάστασης - Αξιοποίησης Παλαιού Καμινιού Πετρούπολης και ανάπλασης περιβάλλοντος χώρου	101.135,24	235.122,65	0,00	336.257,89	***232%***
15.20.00.0005	Εκπόνηση σχεδίου υλοποίησης του συγκροτήματος του	24.180,00	0,00	0,00	24.180,00	***0%***

	πρώην εργοστασίου χρωμάτων ΒΙΟΧΡΩΜ, ιδιοκτησίας Δ. Αγ.Βαρβάρας/ΒΑΑ-ΟΧΕ					
15.20.10.0002	Αισθητική και λειτουργική αναβάθμιση της Ιεράς Οδού στο Χαϊδάρι - Β΄ Φάση(συν)	87.457,40	0,00	0,00	87.457,40	***0%***
15.20.10.0008	Ανάδειξη και ανάπλαση εμπορικού κέντρου Ζεφυρίου(συν)	29.220,92	0,00	0,00	29.220,92	***0%***
15.20.10.0011	Αξιοποίηση του Νταμαριού Χαμηλοθώρι και των χώρων γύρω από αυτό μέχρι το αναψυκτήριο Αγία Βαρβάρα(συν)	75.411,60	0,00	0,00	75.411,60	***0%***
15.20.10.0014	Συγκοινωνιακές πολεοδομικές ρυθμίσεις και παρεμβάσεις στον προαστικό σιδηρόδρομο(συν)	2.930,86	0,00	0,00	2.930,86	***0%***
15.20.10.0016	Πολεοδομική μελέτη ανάπλασης βορειοανατολικής πύλης Δυτικής Αθήνας(συν)	63.441,86	0,00	0,00	63.441,86	***0%***
15.20.10.0020	Ανάπλαση Λεωφ.Θηβών από Καβάλας εως Πελασγίας (συν)	46.925,90	0,00	0,00	46.925,90	***0%***
15.20.20.0004	2020ΕΠ0851174 Συγκρότηση και Υποστήριξη της Οργάνωσης και Λειτουργίας του `Μηχανισμού Ανάπτυξης και Προαγωγής της Επιχειρηματικότητας στη Δ.ΑΘ.	20.055,86	355.054,65	0,00	375.110,51	***1770%***
15.20.20.0011	2018ΕΠ08500015 ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ α.ΤΗΣ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ, ΤΟΥ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ, ΤΗΣ ΩΡΙΜΑΝΣΗΣ, ΤΗΣ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ, ΤΗΣ ΔΙΑΣΧΕΙΡΙΣΗΣ	48.112,00	0,00	0,00	48.112,00	***0%***
15.20.20.0012	2019ΕΠ08510069 Πιλοτικές Δράσεις Ερευνών της Κινητικότητας, της Δυναμικής και της	450.911,57	404.723,55	0,00	855.635,12	***90%***

	Διάγνωσης των Αναγκών της Αγοράς της Τοπικής Εργασίας (ΔΑΑΕ) στη Δυτική Αθήνα, στο πλαίσιο του Εθνικού Συστήματος Δ					
15.20.20.0013	2019ΕΠ08510092 Βελτίωση Δεξιοτήτων Ανέργων που ανήκουν σε Ευπαθείς Ομάδες μέσω Κατάρτισης που οδηγεί σε Πιστοποίηση και Συνοδευτικές Δράσεις Προώθησης στην Απασχόληση και στην Επιχ.	1.572.007,10	2.748.118,35	0,00	4.320.125,45	***175%***
15.20.20.0015	2019ΕΠ08510087 Παρατηρητήριο Αναδιάρθρωσης και Προσαρμοστικότητας των Επιχειρήσεων και των Εργαζομένων της Δυτικής Αθήνας	802.487,96	252.994,41	0,00	1.055.482,37	***32%***
15.20.20.0016	2020ΕΠ08510083 Διαδημοτική Διαδραστική Πύλη Έξυπνων Λειτουργιών και Υπηρεσιών προς Πολίτες. Κοινωνικά Δίκτυα και Κοινωνικούς Φορείς	73.857,97	338.694,32	0,00	412.552,29	***459%***
15.20.20.0017	2018 ΕΠ08510054 Τεχνική Υποστήριξη της εφαρμογής ΕΤΠΑ-Διαδημοτική Εταιρική Σχέση ΟΧΕ/ΒΑΑ	79.603,04	43.404,96	0,00	123.008,00	***55%***
15.20.20.0018	2021ΕΠ08510020 Βελτίωση της ποιότητας και της αποτελεσματικότητας της Κοινωνικής Ένταξης με την ανάπτυξη προηγμένων μορφών ολοκληρωμένης παροχής κοινωνικών υπηρεσιών και την βελτίω.	0,00	844.774,82	67.220,41	777.554,41	***0%***
15.20.20.0019	2021ΕΠ08510040 Ανάπτυξη οικοσυστήματος ενδυνάμωσης των εν δυνάμει επιχειρήσεων και	0,00	1.545.598,62	0,00	1.545.598,62	***0%***

	προώθησης της δημιουργίας νέων καινοτόμων μικρο-Επιχειρήσεων στη Δ.Α..					
15.20.20.0022	2018ΕΠ09380011 "ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ (3510/30.06)	0,00	3.850.931,94	0,00	3.850.931,94	***0%***
15.20.20.0023	2021ΕΠ08510086 Οριζόντιες Υπηρεσίες Στήριξης και Διάχυσης της Επιχειρηματικότητας στη Δυτική Αθήνα" (3c)	0,00	712.136,90	0,00	712.136,90	***0%***
		14.368.258,75	**11.331.555,17**	**67.220,41**	**25.632.593,51**	

Οι προσθήκες του παραπάνω λογαριασμού αφορούν έργα κατά συνολικό ποσό ευρώ. Σημειώνουμε ότι το μεγαλύτερο μέρος του λογαριασμού κατά την 31/12/2022 αφορά έργα που παραμένουν ακίνητα από τις προηγούμενες χρήσεις.

Επισημάνσεις-Παρατηρήσεις

Από τη διαδικασία ελέγχου των έργων ή μελετών σε εξέλιξη επισημαίνουμε ότι για την ορθή παρακολούθηση τους και την ομαλή λειτουργία των αντίστοιχων λογαριασμών θα πρέπει να υπάρχει τακτική και έγκαιρη συνεργασία μεταξύ της Οικονομικής και της Τεχνικής Διεύθυνσης, σχετικά με την εξέλιξη των έργων-μελετών, τη σύνταξη και πληρωμή των λογαριασμών, την ημερομηνία ολοκλήρωσης-παραλαβής καθώς και συσχετισμός με τις τυχόν επιχορηγήσεις που λαμβάνει ο Α.Σ.Δ.Α. από διαφόρους φορείς για την εκτέλεσή τους. Τέλος συνιστούμε όπως μετά την ολοκλήρωση κάθε έργου και τη λογιστική τακτοποίηση του να εκδίδεται από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Α.Σ.Δ.Α. «πράξη παράδοσης» προς το Δήμο ή τους Δήμους που αφορά και προς όφελος του οποίου πραγματοποιήθηκε. Έτσι αφ' ενός μεν κάθε έργο θα παραλαμβάνεται και εγγράφεται στα βιβλία του Δήμου και αφετέρου θα παραδίδεται και διαγράφεται από τον Α.Σ.Δ.Α. ως έργο πραγματοποιηθέν στα πλαίσια του τεχνικού προγράμματος.
Αναφορικά με τις αντίστοιχες συμβάσεις έργων καθώς και το λογιστικό χειρισμό των εγγυητικών επιστολών επισημαίνουμε τα εξής:

Συμβάσεις έργων

Οι συμβάσεις των έργων που συνάπτει ο Α.Σ.Δ.Α. με διάφορους αναδόχους έργων του, θα πρέπει για λόγους ορθότερης λογιστικής παρακολούθησης να απεικονίζονται, για το συμβατικό τους ποσό, σε ζεύγος λογαριασμών τάξεως. Με την πρόοδο κάθε έργου και την προσκόμιση από τον ανάδοχο της σχετικής επιμέτρησης (λογαριασμού), το Λογιστήριο του Α.Σ.Δ.Α. θα προβαίνει σε αντιλογισμό ισόποσα των ανωτέρω λογαριασμών τάξεως και έτσι τα υπόλοιπά τους θα παρέχουν, μέσω λογιστικών και μόνο στοιχείων, το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των συμβάσεων αυτών.

Εγγυητικές Επιστολές

Σχετικά με το χειρισμό των εγγυητικών επιστολών για «λήψη προκαταβολών» ή «καλής εκτελέσεως» τις οποίες λαμβάνει ο Α.Σ.Δ.Α. από τους αναδόχους των διαφόρων έργων, θα πρέπει να παρακολουθούνται λογιστικά, σε ζεύγος λογαριασμών τάξεως, ανά ανάδοχο και έργο. Έτσι θα είναι ευχερής η επαλήθευση των από τις συμβάσεις, προβλεπόμενων προς λήψη εγγυητικών επιστολών. Σε κάθε περίπτωση επιστροφής στους δικαιούχους εγγυητικών επιστολών θα γίνεται σχετικός αντιλογισμός των ως άνω λογαριασμών τάξεως.

6. Χρεώστες Διάφοροι

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	21.774,14	22.227,91

Στο λογαριασμό αυτό περιλαμβάνεται η προκαταβολή έναντι μισθοδοσίας Ιανουαρίου 2023 των υπαλλήλων του Συνδέσμου. Το ποσό αυτό τακτοποιείται στις αρχές της επόμενης χρήσης (2023).

7. Λογαριασμοί Διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	0,00	0,00

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται για την κίνηση της πάγιας εντολής, στην αρχή της χρήσης ορίστηκε υπόλογος και εκδόθηκε χρηματικό ένταλμα με αριθμό 51/2022 αρ. πρωτ. 505-31/1/2022 και στο τέλος της χρήσης εγκρίθηκε η επιστροφή ισόποσου γραμματίου είσπραξης υπ' αριθμό 199/2022 και η απαλλαγή του υπόλογου με αρ. απόφασης 125/2022 αρ.πρωτ. 71-4/1/2023.

8. Καταθέσεις όψεως

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	3.752.903,21	1.516.050,39

Ανάλυση

Λογ.Γ.Λ.	**ΤΡΑΠΕΖΑ**	**ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022**
38.03.02.0001	ΠΕΙΡΑΙΩΣ Λογ.5046.0757.46855 λ. μισθοδοσίας	0,00
38.03.02.0002	ΠΕΙΡΑΙΩΣ λογ.5046.0755.95954	48.133,23
38.03.05.002	23/201/3516109380000023	5.751,41
38.03.05.003	GR4301000230000002020712558	69.027,76
38.03.05.004	GR 9001000230000002023510938-ΤΕΒΑ 2018-2019	2.391.576,34
38.03.05.005	GR4101000240000000026206971 ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ τ.Ε	854.682,50

38.03.05.006	GR2801000230000002022260851 ΟΧΕ	383.731,97
Σύνολο		**3.752.903,21**

Τα λογιστικά υπόλοιπα των ανωτέρω λογαριασμών συμφωνούν με τα αντίγραφα κίνησης (extrait) των τραπεζών, αφού ληφθούν υπόψη και οι όποιοι σχετικοί ετεροχρονισμοί εγγραφών.
Για την επιβεβαίωση των λογαριασμών καταθέσεων εστάλησαν επιστολές και οι ληφθείσες απαντήσεις με τις Τράπεζες που απάντησαν συμφωνούν με τα προαναφερθέντα αντίγραφα (extrait).

9. Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	9.835,38	7.697,10

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί χρησιμοποιούνται για την οριοθέτηση των χρήσεων (αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων). Ο λογαριασμός στην παρούσα χρήση παρουσιάζει υπόλοιπο € 9.835,38 και αφορά έσοδα χρήσεως εισπρακτέα.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

1. Κεφάλαιο

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	7.871.289,88	7.871.289,88

Στη παρούσα χρήση δεν υπήρξε καμία μεταβολή στο κεφάλαιο.

2. Δωρεές

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	42.354,60	42.354,60

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά δωρεές της ΤΕΔΚΝΑ προς τον Α.Σ.Δ.Α., που πραγματοποιήθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις και αφορούν κατά ποσό ευρώ 36.000,00 σε τρία (3) αυτόνομα πυροσβεστικά συστήματα (μηχανολογικός εξοπλισμός- λ.12- ημερομηνία κτήσης 25/5/2009) και κατά ποσό ευρώ 6.354,60 σε τρία (3) κυλινδρικά βυτία (έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός-λ.14- ημερομηνία κτήσης 27/5/2009). Κατά τη γνώμη μας, από το λογαριασμό αυτό, θα έπρεπε να μεταφέρεται σε κάθε χρήση, ως έσοδο, οι αντίστοιχες διενεργηθείσες αποσβέσεις των δωρηθέντων παγίων, οι οποίες αντικρύζουν την δαπάνη αποσβέσεων που επιβαρύνει κάθε χρήση. Στη συνέχεια παραθέτουμε τις διενεργηθείσες αποσβέσεις επί των παραπάνω δωρηθέντων παγίων μέχρι την 31/12/2022 όπως αυτές προκύπτουν από το μητρώο παγίων:

Αναλογούσες αποσβέσεις προηγ.χρήσεων	Αποσβέσεις χρήσης (ως Μητρώο Παγίων)	Σύνολο
35.999,97	0,00	35.999,97
5.718,68	635,46	6.354,14
41.718,65	**635,46**	**42.354,11**

Κατά συνέπεια, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και της παρούσας χρήσεως δεν έχουν ωφεληθεί κατά ποσό ευρώ 41.718,65 και ευρώ 635,46 αντίστοιχα, που αφορούν τις αναλογούσες αποσβέσεις δωρηθέντων παγίων με επακόλουθο ο λογαριασμός των ιδίων κεφαλαίων «Δωρεές» να εμφανίζεται αυξημένος κατά ποσό ευρώ 42.354,11, τα αποτελέσματα χρήσεως μειωμένα κατά ποσό ευρώ 635,46 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων μειωμένα κατά ποσό ευρώ 41.718,65.

3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	27.377.653,10	14.261.522,24

Στον παραπάνω λογαριασμό παρακολουθούνται ανά φορέα χρηματοδότησης-επιχορήγησης τα ποσά που εισπράττει ο Α.Σ.Δ.Α. για την εκτέλεση διαφόρων έργων. Τα υπόλοιπα των λογαριασμών αυτών κατά την 31/12/2022 απεικονίζουν τα ανά φορέα χρηματοδότησης αδιάθετα ποσά αυτών των επιχορηγήσεων. Αναλυτικότερα:

	31/12/2022	31/12/2021
ΣΑΤΑ	389.556,64	389.556,64
ΘΗΣΕΑΣ	307.684,52	307.684,52
Ε.Σ.Π.Α -ΣΕ 2558 - "Ανάπλαση παλαιού εργοστασίου Βιοφιάλ"	10.410.440,24	10.410.440,24
Υποστήριξη της οργάνωσης, του συντονισμού, της ωρίμανσης, της παρακολούθησης, της διαχείρισης και της δημοσιότητας τω παρεμβάσεων που εντάσσονται στην ΒΑΑ/Ο	79.012,00	79.012,00
Πρόγραμμα "Προστασία περιβάλλοντος και βιώσιμη ανάπτυξη"	7.499,60	7.499,60
2019ΕΠ08510069 Πιλοτικές Δράσεις Ερευνών της Κινητ, της Δυν. και της Διάγνωσης των Αναγκών της Αγοράς της Τοπ. Εργ.(ΔΑΑΕ) στη Δυτ. Αθ	855.635,11	450.911,57
2019ΕΠ08510092 Βελτίωση Δεξιοτήτων Ανέργ. που ανήκουν σε Ευπαθείς Ομ. μέσω Κατάρτ. που οδηγεί σε Πιστοπ. και	4.318.717,88	1.619.480,77
2019ΕΠ08510037 Διαδημοτικό Δίκτυο Πολιτικής Προστασίας στη Δυτική Αθήνα	0,08	0,00

2019ΕΠ08510087 Παρατηρητήριο Αναδιάρθρωσης και Προσαρμοστικότητας των Επιχειρήσεων και των Εργαζομένων της Δυτικής Αθήνας	1.064.609,57	781.343,41
2020ΕΠ08510083 Διαδημοτική Διαδραστική Πύλη Έξυπνων Λειτουργιών και Υπηρεσιών προς Πολίτες. Κοινωνικά Δίκτυα και Κοινωνικούς Φορείς	412.552,29	0,00
2018 ΕΠ08510054 Τεχνική Υποστήριξη της εφαρμογής ΕΤΠΑ-Διαδημοτική Εταιρική Σχέση ΟΧΕ/ΒΑΑ	123.017,88	79.608,91
2020ΕΠ0851174 Συγκρότηση και Υποστήριξη της Οργάνωσης και Λειτουργίας του `Μηχανισμού Ανάπτυξης και Προαγωγής της Επιχειρηματικότητας στη Δ.ΑΘ.	375.110,51	0,00
2021ΕΠ08510020 Βελτίωση της ποιότητας και της αποτελεσματικότητας της Κοινωνικής Ένταξης με την ανάπτυξη προηγμένων μορφών ολοκληρωμένης...	777.554,41	0,00
2021ΕΠ08510040 Ανάπτυξη οικοσυστήματος ενδυνάμωσης των εν δυνάμει επιχειρήσεων και προώθησης της δημιουργίας νέων καινοτόμων μικρο-Επ	1.545.598,68	0,00
2018ΕΠ09380011 "ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ (3510/30.06)	5.627.418,94	0,00
2021ΕΠ08510086 Οριζόντιες Υπηρεσίες Στήριξης και Διάχυσης της Επιχειρηματικότητας στη Δυτική Αθήνα" (3c)	712.137,52	0,00
Εφαρμογή Αποκατάστασης - Αξιοποίησης Παλαιού Καμινιού Πετρούπολης και Ανάπλαση Περιβάλλοντος χώρου(ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ)	330.636,55	95.513,90
Λοιπά προγράμματα	40.470,68	40.470,68
Σύνολο	**27.377.653,10**	**14.261.522,24**

Η κίνηση του λογαριασμού αυτού στη χρήση 2022, έχει ως ακολούθως:

Υπόλοιπο έναρξης (1.1.2022)	**14.261.522,24**
Πλέον	
Πιστώσεις χρήσης 2022 (Νέες επιχορηγήσεις)	13.447.057,91
Σύνολο	**27.708.580,15**
Μείον	
Χρεώσεις χρήσης 2022	330.927,05
Υπόλοιπο Λήξης (31.12.2022)	**27.377.653,10**

Οι ληφθείσες νέες επιχορηγήσεις αφορούν τις εξής κατηγορίες:

- Για επιχορήγηση προγράμματος «2019ΕΠ08510069 Πιλοτικές Δράσεις Ερευνών της Κινητικότητας, της Δυναμικής και της Διάγνωσης των Αναγκών της Αγοράς της Τοπικής Εργασίας (ΔΑΑΕ) στη Δυτική Αθήνα, στο πλαίσιο του Εθνικού Συστήματος ΔΑΑΕ» σύνολο € 404.732,54.

- Για επιχορήγηση προγράμματος «2019ΕΠ08510092 Βελτίωση Δεξιοτήτων Ανέργων που ανήκουν σε Ευπαθείς Ομάδες μέσω Κατάρτισης που οδηγεί σε Πιστοποίηση και Συνοδευτικές Δράσεις Προώθησης στην Απασχόληση και στην Επιχειρηματικότητα.» σύνολο € 2.699.237,11.
- Για επιχορήγηση προγράμματος «2019ΕΠ08510087 Παρατηρητήριο Αναδιάρθρωσης και Προσαρμοστικότητας των Επιχειρήσεων και των Εργαζομένων της Δυτικής Αθήνας» σύνολο € 283.266,16.
- Για επιχορήγηση προγράμματος 2020ΕΠ08510083 Διαδημοτική Διαδραστική Πύλη Έξυπνων Λειτουργιών και Υπηρεσιών προς Πολίτες. Κοινωνικά Δίκτυα και Κοινωνικούς Φορείς σύνολο € 412.552,29.
- Για επιχορήγηση προγράμματος 2018 ΕΠ08510054 Τεχνική Υποστήριξη της εφαρμογής ΕΤΠΑ-Διαδημοτική Εταιρική Σχέση ΟΧΕ/ΒΑΑ» σύνολο € 51.464,96.
- Για επιχορήγηση προγράμματος 2020ΕΠ0851174 Συγκρότηση και Υποστήριξη της Οργάνωσης και Λειτουργίας του `Μηχανισμού Ανάπτυξης και Προαγωγής της Επιχειρηματικότητας στη Δ.ΑΘ.» σύνολο € 375.110,51.
- Για επιχορήγηση προγράμματος 2021ΕΠ08510020 Βελτίωση της ποιότητας και της αποτελεσματικότητας της Κοινωνικής Ένταξης με την ανάπτυξη προηγμένων μορφών ολοκληρωμένης....» σύνολο € 777.554,41.
- Για επιχορήγηση προγράμματος 2021ΕΠ08510040 Ανάπτυξη οικοσυστήματος ενδυνάμωσης των εν δυνάμει επιχειρήσεων και προώθησης της δημιουργίας νέων καινοτόμων μικρο-Επ....» σύνολο € 1.545.598,68.
- Για επιχορήγηση προγράμματος 2018ΕΠ09380011 "ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ (3510/30.06)..» σύνολο € 5.627.418,94.
- Για επιχορήγηση προγράμματος 2021ΕΠ08510086 Οριζόντιες Υπηρεσίες Στήριξης και Διάχυσης της Επιχειρηματικότητας στη Δυτική Αθήνα" (3c).» σύνολο € 712.137,52.
- Για επιχορήγηση προγράμματος Εφαρμογή Αποκατάστασης - Αξιοποίησης Παλαιού Καμινιού Πετρούπολης και Ανάπλαση Περιβάλλοντος χώρου(ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ)σύνολο € 235.122,65.

Ο παραπάνω λογαριασμός παρουσιάζει αυξήσεις καθότι δεν ολοκληρώθηκαν έργα εντός της χρήσης 2022 αλλά προστέθηκαν παραπάνω.

4. Αποτελέσματα εις νέο

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	-6.981.350,06	-7.008.125,38

<u>Ανάλυση-κίνηση λογαριασμού</u>

Υπόλοιπο έναρξης 1/1/2022	**-7.008.125,38**

Πλέον έλλειμμα χρήσης 2022	26.775,32
Υπόλοιπο λήξης 31/12/2022	**-6.981.350,06**

5. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	42.562,02	42.562,02

Η σχηματισθείσα, μέχρι την 31/12/2022, πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού 42.562,02 ευρώ περίπου υπολείπεται της προβλεπόμενης με βάση το άρθρο 204 παρ.1 του Ν.3584/2007, κατά ευρώ 125.942,98 περίπου με συνέπεια η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 125.942,98, ενώ τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 125.942,98.

6. Προμηθευτές

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	990.228,08	864.293,69

Το μεγαλύτερο μέρος του συνολικού υπολοίπου του λογαριασμού κατά την 31/12/2022 της εμπορικής διαχείρισης, περιλαμβάνει υποχρεώσεις σε δώδεκα (12) προμηθευτές με υπόλοιπα, κατά την 31/12/2022, άνω των 10.000,00 ευρώ συνολικής αξίας ευρώ 966.614,51 (98%).

Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου 31/12/2022 του λογαριασμού «Προμηθευτές», κατόπιν δειγματοληψίας, έγινε επιλογή ορισμένων προμηθευτών για αποστολή επιστολών. Το συνολικό δείγμα που επιλέχθηκε αντιπροσωπεύει ποσοστό 100% του συνολικού υπολοίπου 31/12/2022. Συγκεκριμένα απεστάλησαν επιστολές σε τρείς (15) προμηθευτές με συνολικό υπόλοιπο ευρώ 988.310,95.

Για όσους προμηθευτές, μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης δεν είχαν ληφθεί απαντήσεις, διενεργήσαμε εναλλακτικές διαδικασίες επιβεβαίωσης με βάση τις αναλυτικές καρτέλες 2022 και 2023 των προμηθευτών του δείγματος.

Από την παραπάνω εναλλακτική διαδικασία επιβεβαίωσης δεν προέκυψε κάποιο θέμα προς σχολιασμό.

7. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη

	Υπόλοιπο 31/12/2022	**Υπόλοιπο 31/12/2021**
	54.852,51	2.583,81

Ανάλυση:

	ΑΠΟΓΡΑΦΗ 31/12/2021	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022
Φόροι μισθωτών υπηρεσιών – συντάξεων	0,00	-80.399,84	80.399,84	0,00
Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών 20%	0,00	-2.627,83	2.527,96	-99,87
Χαρτόσημο και ΟΓΑ λοιπών αμοιβών τρίτων	-1,53	-421,27	391,19	-31,61
Φόρος προμηθειών (εμπορευμάτων) 4%	-930,37	-126.913,25	127.391,67	-451,95
Φόρος προμηθευτών (παροχή υπηρεσιών) 8%	-1.651,91	-497.980,05	445.362,88	-54.269,08
Σύνολο	**-2.583,81**	**-708.342,24**	**656.073,54**	**-54.852,51**

Από τον έλεγχό μας διαπιστώθηκε η απόδοση των υποχρεώσεων της 31/12/2022 στην επόμενη χρήση.

8. Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	0,00	0,00

Ανάλυση:

	ΑΠΟΓΡΑΦΗ 31/12/2021	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022
ΕΦΚΑ Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	196.538,06	196.538,06	0,00
ΤΣΜΕΔΕ Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	47.857,29	47.857,29	0,00
ΟΠΑΔ-ΤΥΔΚΥ Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	16.326,29	16.326,29	0,00
Επικουρικό Μηχανικών	0,00	4.285,06	4.285,06	0,00
ΤΕΑΔΥ Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	12.492,04	12.492,04	0,00
Τ.Π.Δ.Υ (Δημοτικών υπαλλήλων)	0,00	6.383,59	6.383,59	0,00
Κ.Υ.Τ. Λογαριασμός Τρέχουσας Κίνησης	0,00	4.901,55	4.901,55	0,00
Σύνολο	**0,00**	**288.783,88**	**288.783,88**	**0,00**

9. Πιστωτές Διάφοροι

	Υπόλοιπο 31/12/2022	Υπόλοιπο 31/12/2021
	39.785,25	7.557,65

Ανάλυση:

	31/12/2022	31/12/2021
Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λ/σμό Δημοσίου και Τρίτων	32.227,60	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε ευρώ	7.557,65	7.557,65
Σύνολο	**39.785,25**	**7.557,65**

Το υπόλοιπο του κονδυλίου Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, ευρώ 7.557,65, αφορά υποχρέωση από δεδουλευμένους τόκους επί του αναπόσβεστου μέρους της προκαταβολής έργου «Ανακατασκευή κτιρίου Βιοφάλ». Το υπόλοιπο αυτό μεταφέρεται από την προηγούμενη χρήση.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Οι λογαριασμοί εσόδων και εξόδων στη παρούσα χρήση (2022) ανήλθαν στα ποσά που αναφέρονται στον παρακάτω πίνακα με παράθεση της συγκριτικής μεταβολής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

ΕΣΟΔΑ	**2022**	**2021**	**% ΜΕΤΑΒΟΛ.**
Εισφορές Δήμων	1.404.066,81	1.436.167,04	**-2,24%**
Επιχορηγήσεις έκτακτες για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	309.658,78	983.307,57	**-68,51%**
Έσοδα κεφαλαίων (τόκοι καταθέσεων)	17.929,36	13.382,67	**33,97%**
Σύνολο Οργανικών Εσόδων	**1.731.654,95**	**2.432.857,28**	
Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	330.927,05	53.301,87	**520,85%**
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	3.809,12	**-100,00%**
Γενικό Σύνολο εσόδων	**2.062.582,00**	**2.489.968,27**	

	2022	**2021**	**% ΜΕΤΑΒΟΛ.**
Έσοδα από φόρους-εισφορές-τέλη-πρόστιμα και προσαυξ.	1.404.066,81	1.436.167,04	**-2,24%**
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00	**0,00%**
Επιχορηγήσεις	309.658,78	983.307,57	**-68,51%**
Εσοδα παρεπομένων ασχολιών	0,00	0,00	**0,00%**
Εσοδα κεφαλαίων	17.929,36	13.382,67	**33,97%**
	1.731.654,95	**2.432.857,28**	
Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	330.927,05	53.301,87	**520,85%**
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	1.212,00	**-100,00%**
Γενικο Σύνολο εσοδων	**2.062.582,00**	**2.487.371,15**	

Σύμφωνα με το άρθρο 210 του Π.Δ.410/1995,το άρθρο 249 του Ν.3463.2006 και της συστατικής πράξης του Α.Σ.Δ.Α. αριθμ.20676/30.11.1988, όπως αυτή τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. 55159 και 53993/2000/13.3.2001 απόφαση του Γ.Γ. της Περιφέρειας, τα έσοδα του Συνδέσμου προέρχονται από τις εξής πηγές:

α) Από τους ετήσιους προϋπολογισμούς των Δήμων με το ποσό του 1,00% των τακτικών εσόδων τους.

β) Από προσόδους φόρων, τελών και δικαιωμάτων που επιβάλλονται υπέρ του Συνδέσμου.

γ) Από δωρεές, επιχορηγήσεις και εισφορές από το Δημόσιο και άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα και οργανισμούς.

δ) Από προσόδους της περιουσίας του Συνδέσμου.

Για τη χρήση 2022 το ποσό της τακτικής κατανομής από τις εισφορές των Δήμων μελών (παρακράτηση από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς πόρους), ανήλθε σε ευρώ 1.404.066,82 που είναι σύμφωνο με τη σχετική απόφαση της εκτελεστικής επιτροπής του Α.Σ.Δ.Α. υπ΄αριθμ. 01/2022.

Οι επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών ποσού ευρώ 309.658,78 αφορούν κάλυψη για την εκτέλεση προληπτικών δράσεων πυροπροστασίας για το έτος 2022.

Τα έσοδα κεφαλαίων ποσού ευρώ 17.929,36 αφορούν πιστωτικούς τόκους καταθέσεων.

	ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΑΠΑΝΩΝ	**2022**	**2021**	**% ΜΕΤΑΒΟΛ.**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.135.518,71	1.132.420,97	**0,27%**
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	25.184,88	40.129,67	**-37,24%**
62	Παροχές τρίτων	382.147,19	313.466,35	**21,91%**
63	Φόροι-τέλη (πλην των μη ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος φόρων)	2.790,73	2.633,23	**5,98%**
64	Διάφορα έξοδα	112.790,77	1.251.581,05	**-90,99%**
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	624,69	536,39	**16,46%**
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	346.753,19	72.969,18	**375,20%**
67	Χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις	29.996,52	688,26	**4258,31%**
		2.035.806,68	**2.814.425,10**	

Από τον έλεγχό μας επί των δαπανών διαπιστώσαμε ότι καλύπτονται από νομότυπα δικαιολογητικά και ότι οι δαπάνες λογίζονται εμπρόθεσμα και συνήθως κατά την ίδια ημερομηνία με την έκδοση του παραστατικού.

ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

- Λάβαμε επιστολή από τη Νομική Σύμβουλο του Συνδέσμου κυρία Χριστίνα Παπανδρεοπούλου η οποία και μας ενημέρωσε για τις υποθέσεις τις οποίες χειρίζεται. Συγκεκριμένα όπως αναφέρεται υφίστανται οι κάτωθι υποθέσεις:

1. Αγωγή του ΑΣΔΑ κατά του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ», ενώπιον του Μονομελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών με την οποία ζητά να του καταβληθεί το συνολικό ποσό των **22.070,01** €, το οποίο αφορά στο υπ'αρ. 10/14.7.2015 Τιμολόγιο Επιδότησης για την εργασία συντήρησης και αναβάθμισης υπάρχοντος δικτύου στο πάρκο Α.Τρίτσης ποσού 7.874,70€, το υπ'αρ. 11/14.7.2015 Τιμολόγιο Επιδότησης για την εργασία συντήρησης και αναβάθμισης υπάρχοντος δικτύου στο πάρκο Α.Τρίτσης ποσού 6.695,31€ και το υπ'αρ. 12/16.7.2015 Τιμολόγιο Επιδότησης για παρεμβάσεις αναζωογόνησης στο Πάρκο Α.Τρίτσης (κατ'αρχήν αντιμετώπιση νομικών προβλημάτων δυσλειτουργίας του Πάρκου) ποσού 7.500,00€, τα οποία ο ΑΣΔΑ εξέδωσε προς το ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ αλλά ουδέποτε πληρώθηκαν. Η ανωτέρω αγωγή συζητήθηκε την 3.3.2022 και εκδόθηκε η υπ' αρ.

Α13542/2022 απόφαση με την οποία αναβάλλεται η έκδοση οριστικής απόφασης, σύμφωνα με τη Νομική Σύμβουλο, πιθανολογείται ότι θα είναι θετική.

2. Αγωγή 28 υπαλλήλων κατά του ΑΣΔΑ ενώπιον του Ειρηνοδικείου Περιστεριού, με την οποία οι ενάγοντες διεκδικούν τα ποσά που αντιστοιχούν στα Επιδόματα Εορτών (Χριστουγέννων και Πάσχα) και Άδειας που περικόπηκαν με τις διατάξεις του ν.4093/2012 και συνολικά ζητούν να τους καταβάλλει ο ΑΣΔΑ ποσό **25.437,50.** Η ανωτέρω αγωγή πρόκειται να συζητηθεί κατόπιν αναβολών την 11.10.2023 και σύμφωνα με τη Νομική Σύμβουλο, πιθανολογείται ότι θα απορριφθεί.

- Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία είναι ανασφάλιστα (εκτός από τα μεταφορικά μέσα)
- Δεν διενεργείται φυσική απογραφή των παγίων στοιχείων και συσχετισμός με τα πάγια που παρακολουθούνται στο μητρώο παγίων.
- Από τη διαδικασία ελέγχου των έργων ή μελετών σε εξέλιξη επισημαίνουμε ότι για την ορθή παρακολούθηση τους και την ομαλή λειτουργία των αντίστοιχων λογαριασμών θα πρέπει να υπάρχει τακτική και έγκαιρη συνεργασία μεταξύ της Οικονομικής και της Τεχνικής Διεύθυνσης, σχετικά με την εξέλιξη των έργων-μελετών, τη σύνταξη και πληρωμή των λογαριασμών, την ημερομηνία ολοκλήρωσης-παραλαβής καθώς και συσχετισμός με τις τυχόν επιχορηγήσεις που λαμβάνει ο Α.Σ.Δ.Α. από διαφόρους φορείς για την εκτέλεσή τους. Τέλος συνιστούμε όπως μετά την ολοκλήρωση κάθε έργου και τη λογιστική τακτοποίηση του να εκδίδεται από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Α.Σ.Δ.Α. «πράξη παράδοσης» προς το Δήμο ή τους Δήμους που αφορά και προς όφελος του οποίου πραγματοποιήθηκε. Έτσι αφ' ενός μεν κάθε έργο θα παραλαμβάνεται και εγγράφεται στα βιβλία του Δήμου και αφετέρου θα παραδίδεται και διαγράφεται από τον Α.Σ.Δ.Α. ως έργο πραγματοποιηθέν στα πλαίσια του τεχνικού προγράμματος.
- Οι ληφθείσες εγγυητικές επιστολές, τα αλλότρια περιουσιακά στοιχεία καθώς και διάφορα πληροφοριακά στοιχεία όπως οι αμφοτεροβαρείς συμβάσεις κατά το ανεκτέλεστο μέρος τους, θα πρέπει να παρακολουθούνται σε λογαριασμούς τάξεως.
- Δεν έχουν ωφεληθεί τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και της παρούσας κατά ποσό ευρώ 41.718,65 και ευρώ 635,46 αντίστοιχα, που αφορούν τις αναλογούσες αποσβέσεις δωρηθέντων παγίων με επακόλουθο ο λογαριασμός των ιδίων κεφαλαίων «Δωρεές» να εμφανίζεται αυξημένος κατά ποσό ευρώ 42.354,11, τα αποτελέσματα χρήσεως μειωμένα κατά ποσό ευρώ 635,46 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων μειωμένα κατά ποσό ευρώ 41.718,65.
- Η σχηματισθείσα, μέχρι την 31/12/2022, πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού 42.562,02 ευρώ περίπου υπολείπεται της προβλεπόμενης με βάση το άρθρο 204 παρ.1 του Ν.3584/2007, κατά ευρώ 1265.942,98 περίπου με συνέπεια η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 125.942,98 , ενώ τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 125.942,98.
- Δεν έχει εγκριθεί, από το Υπουργείο Περιβάλλοντος & Κλιματικής Αλλαγής, η προβλεπόμενη από το άρθρο 11 παρ.4 του Ν.4291/2014 απογραφή περιουσιακών στοιχείων που αφορά στις αρμοδιότητες του Πάρκου Αντώνη Τρίτση (θέση Πύργος Βασιλίσσης) και κατ' επέκταση δεν έχουν περιέλθει τα επίσημα οικονομικά στοιχεία στον Σύνδεσμο. (σύνολο κινητής και ακίνητης περιουσίας η οποία με βάση

την παρ.3 του άρθρου 11 του Ν.4291/14 περιέρχεται αυτοδικαίως στον ΑΣΔΑ , επιχορηγήσεις από πόρους του Πράσινου Ταμείου με βάση την παρ.1 του άρθρου 11 Ν.4291/2014).

Ολοκληρώνοντας την παρούσα έκθεση, ευχαριστούμε την Διοίκηση και το προσωπικό του Α.Σ.Δ.Α., για τη βοήθεια που μας παρείχε κατά την διάρκεια του ελέγχου μας.

Με εκτίμηση,

Η ΟΡΚΩΤΗ ΕΛΕΓΚΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΛΥΜΠΕΡΗ Α. ΜΑΡΙΑ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ.: 52761

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 18η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2021		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	**87.913,40**	**87.458,17**	**455,23**	**87.913,40**	**87.076,26**	**837,14**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
4. Μηχανήματα-Τεχν.Εγκαταστάσεις και λοιπός εξοπλισμός	433.430,45	432.179,09	1.251,36	433.430,45	425.245,83	8.184,62
5. Μεταφορικά μέσα	637.536,05	637.535,94	0,11	457.736,05	398.051,07	59.684,98
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	704.102,97	685.540,53	18.562,44	686.685,00	585.587,38	101.097,62
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	25.632.593,51	-	25.632.593,51	14.368.258,75	-	14.368.258,75
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**27.407.662,98**	**1.755.255,56**	**25.652.407,42**	**15.946.110,25**	**1.408.884,28**	**14.537.225,97**
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ)	**27.407.662,98**	**1.755.255,56**	**25.652.407,42**	**15.946.110,25**	**1.408.884,28**	**14.537.225,97**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
5. Χρεώστες διάφοροι			**21.774,14**			**22.227,91**
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			**0,00**			**0,00**
			21.774,14			**22.227,91**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			**3.752.903,21**			**1.516.050,39**
Συνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ + ΔIV)			**3.774.677,35**			**1.538.278,30**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			9.835,38			7.697,10
			9.835,38			**7.697,10**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ+ Ε)			**29.437.375,38**			**16.084.038,51**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			**17.984.594,03**			**14.717.734,18**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022	Ποσά προηγούμ. χρήσης 2021
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**7.871.289,88**	**7.871.289,88**
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	42.354,60	42.354,60
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	27.377.653,10	14.261.522,24
	27.420.007,70	**14.303.876,84**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	**-6.981.350,06**	**-7.008.125,38**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIV)	**28.309.947,52**	**15.167.041,34**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	42.562,02	42.562,02
	42.562,02	42.562,02
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**0,00**	**0,00**
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	990.228,08	864.293,69
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	54.852,51	2.583,81
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00
8. Πιστωτές διάφοροι	39.785,25	7.557,65
	1.084.865,84	**874.435,15**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**1.084.865,84**	**874.435,15**
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2 Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	**0,00**	**0,00**
	0,00	**0,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	**29.437.375,38**	**16.084.038,51**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	**17.984.594,03**	**14.717.734,18**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2021	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		0,00		0,00
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		1.404.066,81		1.436.167,04
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		309.658,78		983.307,57
Σύνολο		**1.713.725,59**		**2.419.474,61**
Μείον :Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		1.423.499,48		1.957.206,29
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		**290.226,11**		**462.268,32**
Πλέον :1.Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00
Σύνολο		**290.226,11**		**462.268,32**
Μείον :1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	610.554,60		844.166,61	
3.Εξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	1.127,91	611.682,51	12.515,81	856.682,42
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		**-321.456,40**		**-394.414,10**
Πλέον :				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	17.929,36		13.382,67	
Μείον :				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	624,69	17.304,67	536,39	12.846,28
Ολικά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως		**-304.151,73**		**-381.567,82**
ΙΙ. Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	330.927,05		53.301,87	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		0,06	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00		3.809,12	
	330.927,05		57.111,05	
Μείον :				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00		0,00	
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		83,65	
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	330.927,05	0,00	57.027,40
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		**26.775,32**		**-324.540,42**
Μείον :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	346.753,19		21.493,16	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	346.753,19	-	21.493,16	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**26.775,32**		**-324.540,42**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022	Ποσά προηγούμ. χρήσης 2021
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	**26.775,32**	**-324.456,77**
(+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημία) προηγούμενων χρήσεων	-7.008.125,38	-6.683.668,61
	-6.981.350,06	**-7.008.125,38**

Περιστέρι, 31 Μαΐου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΧΑΤΟΥΡΙΔΗΣ ΑΔΤ.Χ216438	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΖΕΝΕΤΟΣ ΑΔΤ.ΑΕ 064300	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΙΑΝΝΟΥΣΗΣ ΑΔΤ.ΑΖ.021169	ΗΛΙΑΣ ΓΕΡΟΝΤΙΔΑΚΗΣ ΑΔΤ.ΑΒ.016273 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 64949

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του **«ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ»** (ο Σύνδεσμος), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2022, την κατάσταση αποτελεσμάτων, τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του **«ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι η σχηματισθείσα, μέχρι την 31/12/2022, πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού 42.562,02 ευρώ, περίπου υπολείπεται της προβλεπόμενης με βάση το άρθρο 204 παρ.1 του Ν.3584/2007, κατά ευρώ 125.942,98 (2021 ευρώ 131.290,98) περίπου με συνέπεια η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» να εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 125.942,98 (2021 ευρώ 131.290,98) περίπου, ενώ τα τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 125.942,98 (2021 ευρώ 131.290,98) αντίστοιχα. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Σύνδεσμο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Συνδέσμου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το σύνδεσμο ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Συνδέσμου.

Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Συνδέσμου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα ο Σύνδεσμος να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αγ. Παρασκευή, 31 Μαΐου 2023
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε
Α.Μ.ΣΟΕΛ 173
Μεσογείων 449, Αγία Παρασκευή
Τ.Κ.153.43

Μαρία Λυμπέρη
Α.Μ. ΣΟΕΛ 52761

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο ΑΣΔΑ κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23:Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγουμένης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγιναν αναμορφώσεις τέτοιων κονδυλίων.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του ΑΣΔΑ.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 1/1/2004 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του ΑΣΔΑ που έγινε την 31/12/2003 και προσδιορίσθηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

1γ) Των «Λοιπών παγίων» (Γ.ΙΙ.4, Γ.ΙΙ.5, Γ.ΙΙ.6) λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της αξίας κτήσεως των, και της ωφέλιμης ζωής των, ώστε να προκύψει η τρέχουσα αξία αυτών όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999. Οποιεσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων

(3) Οι Συμμετοχές δεν υπάρχουν.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(5) Αποθέματα δεν υπάρχουν.

(β) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2</u>: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόσθηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7</u>: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

<u>3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</u>

(α) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16</u>: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παραθέτεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

Α Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ

	Υπόλοιπο 31.12.2021	Προσθήκες χρήσης 2022	Μειώσεις χρήσης 2022	Καταστροφές	Σύνολο 31/12/2022
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	87.913,40	-	-	-	87.913,40
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	433.430,45	-	-	-	433.430,45
Μεταφορικά μέσα	457.736,05	179.800,00	-	-	637.536,05
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	686.685,00	17.417,97	-	-	704.102,97
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	14.368.258,75	11.264.334,76	-	-	25.632.593,51
ΣΥΝΟΛΟ	**16.034.023,65**	**11.461.552,73**	**-**	**-**	**27.495.576,38**

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Υπόλοιπο 31.12.2021	Αποσβέσεις χρήσης 2022	Καταστροφές	Υπόλοιπο 31.12.2022	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2022
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	87.076,26	381,91		87.458,17	455,23
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	425.245,83	6.933,26		432.179,09	1.251,36
Μεταφορικά μέσα	398.051,07	239.484,87		637.535,94	0,11
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	585.587,38	99.953,15		685.540,53	18.562,44
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	-	-			25.632.593,51
ΣΥΝΟΛΟ	**1.495.960,54**	**346.753,19**	**-**	**1.842.713,73**	**25.652.862,65**

(β) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3</u>: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων–εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

Συμμετοχές και χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(γ) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4</u>: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19</u>: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Ο λογαριασμός «**Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως**» Ευρώ αναλύεται ως εξής:

	Υπόλοιπο 31/12/2021	Προσθήκες χρήσης 2022	Μειώσεις χρήσης 2022	Καταστροφές	Υπόλοιπο 31/12/2022
- Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	84.845,40	-	-	-	84.845,40
- Λογισμικά προγράμματα λοιπών μηχανημάτων	3.068,00	-	-		3.068,00
ΣΥΝΟΛΟ	87.913,40	-	-	-	87.913,40

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24</u>: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

(β) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8</u>: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν υπάρχουν τίτλοι πάγιας επένδυσης.

(γ) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5</u>: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν τίτλοι πάγιας επένδυσης.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6</u>: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του ΑΣΔΑ διαμορφώθηκε στο ποσό των 7.871.289,88 €. Η διαμόρφωσή του προέκυψε από τη διαφορά μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού μείον τις υποχρεώσεις κατά την απογραφή έναρξης 2004 των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού του ΑΣΔΑ καθώς και στην διαγραφή της απαίτησης από το ΕΤΕΡΠΣ ποσού 2.172.817,02€ η οποία δεν μπορεί πλέον να εισπραχθεί με αντίστοιχη μείωσή του.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 : Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

Το συνολικό ποσό πρόβλεψης διαμορφώθηκε στα 42.562,02€ Το ποσό αυτό έχει υπολογιστεί σύμφωνα με τις προβλέψεις της υπηρεσίας για πρόωρη έξοδο του προσωπικού.

(β)Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του ΑΣΔΑ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματες ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του ΑΣΔΑ, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.00 "έξοδα επομένων χρήσεων" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα" , αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

(1) Έξοδα επομένων χρήσεων (36.00)) δεν υπάρχουν
(2) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01) δεν υπάρχουν.
(3) Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00) δεν υπάρχουν.
(4) Έξοδα χρήσεως πληρωτέα (56.01) δεν υπάρχουν.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του ΑΣΔΑ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηναίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως ποσού 17.984.594,03€ απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2022, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματες ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Ο Πρόεδρος και ο Αντιπρόεδρος του ΑΣΔΑ, δεν λαμβάνουν μετά από δική τους απόφαση αμοιβή για τις παρεχόμενες υπηρεσίες τους από 20/11/2014. Δεν προέκυψαν αμοιβές των μελών της Εκτελεστικής Επιτροπής και του Δ.Σ για συμμετοχή τους στα συλλογικά όργανα του Συνδέσμου στη χρήση 2022.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. 25. Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της

περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΑΣΔΑ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

(1) Μέσος όρος προσωπικού **50** άτομα
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- Τακτικό προσωπικό:	**13**
Μόνιμο «	11
Μετακλητοί	2
- Με Σύμβαση:	**57**
Αορίστου χρόνου	25
Ορισμένου χρόνου	32 (4 μήνες)
Σύνολο	**70**

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	Ευρώ	287.768,14
60.02	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	«	462.355,86
60.03	Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	«	49.773,00
60.04	Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων ωρομισθίων κ.λ.π.)	«	124.131,83
60.05	Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	«	205.001,66
60.06	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	«	6.488,22
	Σύνολο	**Ευρώ**	**1.135.518,71**

(β) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12</u>: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) <u>Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17</u>: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του ΑΣΔΑ.

Α/Α	Κωδικός	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση
1	81	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		330.927,05
2	81.01	Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα		330.927,05
3	81.01.05	Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων		330.927,05

1. Ποσό 330.927,05 αφορά σε αναλογούσες στη χρήση επιχορήγησης παγίων επενδύσεων μετά την οριστική απόσβεση 100% της αξίας τους.

13 : ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΑΣΔΑ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Το Πάρκο Αντώνη Τρίτση από της 09/08/2016 με το ΦΕΚ 149/Α δεν ανήκει πλέον στον ΑΣΔΑ. Αναμένεται νομοθετική ρύθμιση από το αρμόδιο Υπουργείο για την διαδικασία εκκαθάρισης.

Περιστέρι, 31 Μαΐου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΧΑΤΟΥΡΙΔΗΣ Α.Δ.Τ Χ216438	ΖΕΝΕΤΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Δ.Τ.	ΓΙΩΡΓΟΣ ΓΙΑΝΝΟΥΣΗΣ ΑΔΤ ΑΖ021169	ΓΕΡΟΝΤΙΔΑΚΗΣ ΗΛΙΑΣ Α.Δ.Τ ΑΒ016273 Αρ.Αδ.Α64949

Βεβαίωση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από (9) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 31-05-2023

Αθήνα 31-05-2023
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Μαρία Α. Λυμπέρη
Α.Μ. ΣΟΕΛ 52761

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173