Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Digitally signed by Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Date: 2021.11.18 12:33:56 EET
Reason:
Location: Athens

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΛΑΜΙΕΩΝ-ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ. ΡΟΥΜΕΛΗΣ
ΥΨΗΛΑΝΤΗ 17, ΛΑΜΙΑ

ΑΔΑ:
ΑΡΙΘ.ΑΠΟΦ: 42/2021

Απόσπασμα πρακτικού της 13ης Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

ΘΕΜΑ: Ενημέρωση και λήψη απόφασης για έγκριση οικονομικών καταστασεων και εκθέσεων ελέγχου έτους 2020.

Σήμερα την **13η** του μήνα Νοεμβρίου του έτους **2021**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα **19:00** το Διοικητικό Συμβούλιο του ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ. Ρούμελης συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, ύστερα από την αριθμ. **556/12-11-2021** πρόσκληση του Προέδρου, που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε με αποδεικτικό στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010.

Η συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε **με φυσική παρουσία**, **[**άρθρο 10 παρ.1 της Π.Ν.Π. 11-03-2020 (ΦΕΚ-τ.Α΄/55), η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 2 του Ν.4682/2020 (Α΄76) & αντικαταστάθηκε με το άρθρο 67 του Ν.4830/2021 (ΦΕΚ-169/τ.Α'/18-09-2021), **αποκλειστικά για πλήρως εμβολιασμένους**[πλήρως εμβολιασμένοι θεωρούνται όσοι έχουν ολοκληρώσει προ τουλάχιστον δεκατεσσάρων (14) ημερών τον εμβολιασμό για κορωνοϊό COVID-19], και για **νοσήσαντες το τελευταίο εξάμηνο**, τηρουμένων των υγειονομικών μέτρων [απόσταση ενάμισι (1,5) μέτρου μεταξύ των παρευρισκομένων, αναλογία του ενός (1) ατόμου ανά πέντε (5) τ.μ., χρήση μάσκας και αντισηπτικού], ως ορίζουν οι Δ1α/ΓΠ.οικ.50907/13-08-2021 [ΦΕΚ Β΄ 3793], ΚΥΑ Δ1α/ΓΠ.οικ 55732/13-09-2021 (ΦΕΚ Β΄4214/13-09-2021) και Δ1α/Γ.Π.οικ.66436/22-10-2021 (ΦΕΚ-4919/τ.Β/24- 10-2021) Κ.Υ.Α. «Έκτακτα μέτρα προστασίας της δημόσιας υγείας από τον κίνδυνο περαιτέρω διασποράς του κορωνοϊού COVID-19 στο σύνολο της Επικράτειας για το διάστημα από τη Δευτέρα 25 Οκτωβρίου 2021 μέχρι και σήμερα, και των εκδοθεισών, αντίστοιχα, δυνάμει αυτών, υπ.αριθ. 54/ΔΙΔΑΔ/Φ.69/174/οικ.15591/02-08-2021 [ΑΔΑ : 60ΨΥ46ΜΤΛ6-ΛΞΡ], 55 / ΔΙΔΑΔ /Φ.69/175/οικ.15910/09-08-2021 [ΑΔΑ:ΨΥΣ946ΜΤΛ6-6ΑΟ], 56 /ΔΙΔΑΔ /Φ.69 /176/οικ.16259/16-08-2021 [ΑΔΑ: 94Η846ΜΤΛ6-Γ4Τ] και 57 / ΔΙΔΑΔ /Φ.69 /177/ οικ.16474/23-08-2021 [ΑΔΑ: 6Γ7Ν46ΜΤΛ6-6ΣΘ] 60 /ΔΙΔΑΔ /Φ.69 /180 /οικ.17530/13-09-2021[ΑΔΑ:ΩΚΦΥ46ΜΤΛ6-Ι2Ε] και 65 / ΔΙΔΑΔ / Φ.69 /187 / οικ.20236 / 25.10.2021 [ΑΔΑ: 907746ΜΤΛ6-ΥΟ8] εγκυκλίων του Υπουργείου Εσωτερικών.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω (8) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι:

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΚΑΡΑΪΣΚΟΣ

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΦΩΣΚΟΛΟΣ
2. ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΑΡΓΥΡΙΟΥ
3. ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ
4. ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΗΤΣΙΟΥ-ΑΛΑΦΡΟΠΑΤΗ
5. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ
6. ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΒΕΡΓΙΟΓΛΟΥ
7. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. ΑΡΓΥΡΗ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ

Στη συνεδρίαση αυτή χρέη γραμματέα εκτέλεσε η Παρασκευή-Θωμαή Πολύζου υπάλληλος του ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ. Ρούμελης για την τήρηση των πρακτικών.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία-καθώς από το σύνολο των 9 μελών ήταν παρόντα τα 8 μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το πρώτο θέμα της ημερήσιας διάταξης, θέτει υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου την εισήγηση που έχει ως εξής:

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 [ΦΕΚ Α΄87/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης»],
2. Τις οικονομικές καταστάσεις και τις εκθέσεις ελέγχου έτους 2020.

Κατόπιν των ανωτέρω

ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΣΤΕ

Την έγκριση οικονομικών καταστάσεων και εκθέσεων ελέγχου έτους 2020 του ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ. Ρούμελης, ήτοι: Τον Ισολογισμό της χρήσης 2020, το προσάρτημα αυτού και την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Οικονομική επιτροπή του Δήμου Λαμιέων για τον Ισολογισμό της χρήσης 2020.

Επισυνάπτονται οι Οικονομικές καταστάσεις.

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)
ΤΗΣ «ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ «ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ ΡΟΥΜΕΛΗΣ» ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ»

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

(α) Άρθρο 1 § 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, η 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.
Χρησιμοποιήθηκε ο λογαριασμός Απαιτήσεων του Ενεργητικού 4α. «Επισφαλείς - επίδικοι χρεώστες (Επίδικη απαίτηση - Διαχ. Έλλειμμα επιχορήγησης Δ. Λαμίας κατά παντός υπευθύνου)», προκειμένου να απεικονισθεί το έλλειμμα που προέκυψε ποσού 1.490.679,07 € ως διαφορά επιχορηγήσεων μεταξύ αυτών που εκταμιεύονταν από Δήμο και αυτών που εισέπραξε η επιχείρηση.
Αντίστοιχα, χρησιμοποιήθηκε ο Μεταβατικός λογαριασμός του Παθητικού 1^{α} «Εισπρακτέες επιχορηγήσεις υπό εκκαθάριση», προκειμένου να απεικονισθούν οι επιχορηγήσεις αυτές που τελούν υπό δικαστική διερεύνηση.
Ανάλυση του θέματος γίνεται στην παράγραφο 13 του παρόντος προσαρτήματος.

(β) <u>Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 22</u>: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν η Δημοτική Κοινωφελή Επιχείρηση «ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ ΡΟΥΜΕΛΗΣ» του Δήμου Λαμιέων κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένη να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν.

(γ) <u>Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 23</u>: 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.

<u>2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</u>

(α) <u>Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ.1</u> : 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 της Κοινωφελούς.

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

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Το κονδύλι που αφορά τις «Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις» είναι η αξία χρήσης των δυο θεάτρων ιδιοκτησίας του Δήμου Λαμιέων, η χρήση των οποίων έχει παραχωρηθεί στο ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ.Ρ. έως το 2020.

(4) Δεν υπάρχουν συμμετοχές ή χρεόγραφα σε Ανώνυμες εταιρείες.

(5) Δεν υπήρχαν συμμετοχές 31.12.2020. Στην έναρξη της περιόδου η εταιρεία συμμετείχε στην Κ/Ξ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ –με ποσοστό 50%. Με την από 8.2020 απόφαση του Δ.Σ του ΔΗΠΕΘΕ Ρούμελης αποφασίστηκε η διακοπή της δραστηριότητας της Κ/Ξ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ –ΔΗΠΕΘΕ Ρούμελης και διεκπεραιώθηκε η διακοπή της στην Δ.Ο.Υ στις 9.7.2020 με ημερομηνία διακοπής στις 31.12.2007 με βάση τις διατάξεις της ΠΟΛ 1163/2016. Συνεπώς, εκκαθαρίστηκε και η συμμετοχή σε αυτή πλέον της απαίτησης που εμφανίζονταν στις «Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις» του Ενεργητικού διαγράφηκαν επιβαρύνοντας τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης 2020 με έκτακτες ζημιές.

(6) Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως και μη εισαγμένοι στο χρηματιστήριο (έντοκα γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου κ.λ.π.).

(7) Δεν υπάρχουν από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα).

(8) Δεν υπάρχουν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα.

(9) Δεν υπάρχουν υπολείμματα και υποπροϊόντα.

(β) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 2: 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) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 7: 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.

2. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

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

Παρατίθεται συνημμένος πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) <u>Άρθρο 1 § 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.

Για τις αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως παρατίθεται συνημμένος πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
Συμμετοχές και χρεόγραφα δεν υφίστανται.

(γ) <u>Άρθρο 1 § 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 § 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 δεν 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.

3. <u>ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ – ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ</u>

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

Στην έναρξη της περιόδου η εταιρεία συμμετείχε στην Κ/Ξ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ –με ποσοστό 50%. Με την από 8.2020 απόφαση του Δ.Σ του ΔΗΠΕΘΕ Ρούμελης αποφασίστηκε η διακοπή της δραστηριότητας της Κ/Ξ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ –ΔΗΠΕΘΕ Ρούμελης και διεκπεραιώθηκε η διακοπή της στην Δ.Ο.Υ στις 9.7.2020 με ημερομηνία διακοπής στις 31.12.2007 με βάση τις διατάξεις της ΠΟΛ 1163/2016. Συνεπώς, εκκαθαρίστηκε και η συμμετοχή σε αυτή πλέον της απαίτησης που εμφανίζονταν στις «Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις» του Ενεργητικού διαγράφηκαν επιβαρύνοντας τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης 2020 με έκτακτες ζημιές.

(β) <u>Άρθρο 1 § 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 συντρέχει τέτοια περίπτωση.

<u>5. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ – ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ</u>

(α) <u>Άρθρο 1 § 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 διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) <u>Άρθρο 1 § 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.

<u>6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ</u>

Το κεφάλαιο της επιχείρησης ανέρχεται σε 283.507,00 € και μοναδικός εταίρος είναι ο Δήμος Λαμιέων.

<u>7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>

(α) <u>Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 20</u>: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «Λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν.

(β) <u>Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 9</u>: Οι υποχρεώσεις της Κοινωφελούς Επιχείρησης «ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ ΡΟΥΜΕΛΗΣ» του Δήμου Λαμιέων, 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.

(γ) <u>Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 10</u>: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό της Κοινωφελούς Επιχείρησης «ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ ΡΟΥΜΕΛΗΣ» του Δήμου Λαμιέων, 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.

<u>8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ</u>

(α) <u>Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 17β</u>: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσεως δουλευμένα» αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Δεν υπάρχουν.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 § 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 της Κοινωφελούς. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηναίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις της Κοινωφελούς, 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.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ – ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 § 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.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 § 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) <u>Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 11</u>: 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.

Ποσά σε €	ΧΡΗΣΗ 2020	ΧΡΗΣΗ 2019
1.Μέσος όρος προσωπικού άτομα	7	8
2.Μέσος όρος προσωπικού κατα κατηγορίες :		
Διοικητικό άτομα :	7	7
Ηθοποιοί:	0	1
Σύνολο άτομα :	7	8
3.Αμοιβές και έξοδα προσωπικού :		
α)Μισθοί	102.372,00	106.347,66
β)Κοινωνικές επιβαρύνσεις	26.732,34	28.265,30
γ)Παρεπόμενες παροχές	0,00	0,00
δ)Αμοιβές Δ.Σ.	0,00	0,00
Σύνολο	129.104,34	134.612,96
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	129.104,34	134.612,96

(β) <u>Άρθρο 1 § 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 § 4.1.501 περίπτ. 17^{α}</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 της Κοινωφελούς Επιχείρησης «ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ ΡΟΥΜΕΛΗΣ» του Δήμου Λαμιέων.

1. Έκτακτα καί ανόργανα έξοδα		
Ποσά σε €	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	2.320,92	3.818,06
Πρόστιμα και προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών	71,44	3,79
Λοιπά έξοδα και ζημιές	0,00	900,57
Σύνολο	**2.392,36**	**4.722,42**

2. Έκτακτες ζημίες		
Ποσά σε €	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Ζημιές από διαγραφή αξίας συμμετοχής και απαιτήσεων από αυτήν	12.467,63	0,00
Σύνολο	**12.467,63**	**0,00**

3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		
Ποσά σε €	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Καταβολή επιδικασθέντων τόκων ύστερα από απόφαση του ειρηνοδικείου Λαμίας	880,46	0,00
Τιμολόγια δαπανών που εκδόθηκαν στην προηγούμενη χρήση και λογιστικοποιήθηκαν στην κλειόμενη χρήση.	0,00	528,50
Σύνολο	**880,46**	**528,50**

1. Έκτακτα καί ανόργανα έσοδα		
Ποσά σε €	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Τακτοποιητικές εγγραφές μικρουπολοίπων πελατών-προμηθευτών	0,00	15,94
Σύνολο	**0,00**	**15,94**

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

(α) Άρθρο 1 § 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 της Κοινωφελούς, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Α) Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31.12.2020 υπάγονται στις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Περί εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α' Βαθμού)» και είναι οι τρίτες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με το εν λόγω διάταγμα, με ημερομηνία μετάβασης την 1η Ιανουαρίου 2017.

Επισημαίνουμε ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2017 είχαν συνταχθεί σύμφωνα με τα Νέα Ελληνικά Λογιστικά πρότυπα Ν. 4308/2014, βάσει της σχετικής γνωμάτευσης του ΣΛΟΤ με αριθ. πρωτ.: 1216 ΕΞ19.6.2017. Στη συνέχεια, η ανωτέρω απόφαση ανακλήθηκε από το ΣΛΟΤ με την υπ. αριθ. 1210 ΕΞ 19.6.2018, η οποία ορίζει ότι…. « μετά τη τροποποίηση του Ν. 4257/2014 που ισχύει από 31/7/2017 αποσαφηνίζεται περαιτέρω ότι το εφαρμοστέο λογιστικό πλαίσιο για τους ΟΤΑ, τα δημοτικά ιδρύματα, τις κοινωφελείς επιχειρήσεις καθώς και τα ΝΠΔΔ είναι το προβλεπόμενο από τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Περί εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α' Βαθμού)»».

Στην συνέχεια με το άρθρο 40 του Ν. 4483/2017 οι Δημοτικές Κοινωφελείς Επιχειρήσεις προστέθηκαν στα Νομικά Πρόσωπα που εφαρμόζουν το Π.Δ. 315/1999, με χρόνο έναρξης εφαρμογής του την 1.1.2018. Έως και αυτό το χρονικό σημείο οι Δημοτικές Κοινωφελείς Επιχειρήσεις εφαρμόζουν το Ν. 4308/2014.

Β) Στο λογαριασμό «Επισφαλείς - επίδικοι χρεώστες (Επίδικη απαίτηση - Διαχ. Έλλειμμα επιχορήγησης Δ. Λαμίας κατά παντός υπευθύνου)», αφορά διαχειριστικό έλλειμμα που απεικονίζεται ως απαίτηση στο λογαριασμό αυτό και προέκυψε από τον έλεγχό του Ορκωτού Ελεγκτή, αλλά και από μεταγενέστερο εκτενέστερο διαχειριστικό έλεγχο που αποφάσισε και ανάθεσε το Δ.Σ, ως διαφορά μεταξύ των επιχορηγήσεων που κατέβαλε ο Δήμος και αυτών που εμφανίζονταν ως εισπραχθείσες από το του ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ ΡΟΥΜΕΛΗΣ, για τις χρήσεις 2000 - 2014. Το ποσό αυτό, που αποτελεί επίδικη απαίτηση της επιχείρησης κατά παντός υπευθύνου, δεν είναι βέβαιο και εκκαθαρισμένο, δεδομένου ότι τελεί υπό δικαστική διερεύνηση. Το ποσό των απαιτούμενων επίδικων επιχορηγήσεων στο βαθμό και στο χρόνο που θα εισπραχτεί θα ωφελήσει τα αποτελέσματα και τα ιδία κεφάλαια της επιχείρησης.

Γ) Οι ζημιές της χρήσης αθροιζόμενες με τις συσσωρευμένες ζημιές των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αρνητικά στα ίδια κεφάλαια της Δημοτικής Επιχείρησης. Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Δημοτικής επιχείρησης έχει καταστεί αρνητικό και εμφανίζει η Δημοτική Επιχείρηση συνεχιζόμενες ζημίες. Αυτές οι συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που μπορεί να εγείρει αμφιβολία για την δυνατότητα της Δημοτικής επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της εάν δεν τύχει υποστήριξης από τους φορείς που την επιχορηγούν.

Λαμία, 16 Νοεμβρίου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	***Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.***	***Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ***
ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΚΑΡΑΪΣΚΟΣ (ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΑΜΙΑΣ)	***ΑΜΑΛΙΑ ΠΟΝΤΙΚΑ***	***ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΟΥΡΤΟΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 5082 Α ΤΑΞΗΣ***

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2020										
ΚΩΔΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΜΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΑΓΙΟΥ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.2019	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.2020	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31.12.19	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 2020	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 2020	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 2020	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31.12.2020
11	ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	30.217,55	0,00	0,00	30.217,55	30.217,49	0,00	0,00	30.217,49	0,06
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	73.077,40	0,00	0,00	73.077,40	72.997,30	79,99	0,00	73.077,29	0,11
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	51.616,89	0,00	0,00	51.616,89	51.616,84	0,00	0,00	51.616,84	0,05
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΟΙΣΜΟΣ	481.427,90	0,00	0,00	481.427,90	478.698,13	2.032,70	0,00	480.730,83	697,07
	ΣΥΝΟΛΟ 10-15	636.339,74	0,00	0,00	636.339,74	633.529,76	2.112,69	0,00	635.642,45	697,29
16.04	ΔΙΚ/ΜΑΤΑ ΧΡΗΣ. ΕΝΣ/ΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	177.584,77	0,00	0,00	177.584,77	177.584,70	0,00	0,00	177.584,70	0,07
	ΣΥΝΟΛΟ 16	177.584,77	0,00	0,00	177.584,77	177.584,70	0,00	0,00	177.584,70	0,07
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	813.924,51	0,00	0,00	813.924,51	811.114,46	2.112,69	0,00	813.227,15	697,36

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΛΑΜΙΕΩΝ
(ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΘΕΑΤΡΟ ΡΟΥΜΕΛΗΣ)

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Λαμιέων
για τον Ισολογισμό της χρήσης 2020

Σύντομο ιστορικό της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Λαμιέων (ΔΗΠΕΘΕΡ)

Η Δημοτική Επιχείρηση «ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΘΕΑΤΡΟ ΡΟΥΜΕΛΗΣ» του Δήμου Λαμίας (ΔΗΠΕΘΕΡ) ιδρύθηκε (συστήθηκε) την 21 Ιουνίου 1988 (Φ.Ε.Κ. 432/Β/88), με έδρα το Δήμο Λαμίας.

Τα περιουσιακά στοιχεία στην επιχείρηση καθώς και το αρχικό κεφάλαιο διέθεσε ο Δήμος Λαμίας.

Με την απόφαση 20202/4124 του Γενικού Γραμματέα της Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας (Φ.Ε.Κ 960/23.5.2008) επικυρώθηκε η υπ΄αριθμ. 70/2008 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Λαμιέων για τη μετατροπή της Δημοτικής επιχείρησης σε Δημοτική Κοινωφελή Επιχείρηση Λαμιέων, με κεφάλαιο 283.507,00 € και διάρκεια ζωής 50 χρόνια από τη δημοσίευση της απόφασης τη μετατροπής. Η απόφαση αυτή αποτελεί και το νέο καταστατικό της επιχείρησης.

Τα αναλυτικά κονδύλια του υπό έγκριση Ισολογισμού, του λογ/σμού Αποτελεσμάτων χρήσεως 2020 έχουν ως εξής:

1. Ισολογισμός υπό έγκριση, Κατάσταση αποτελεσμάτων 2020 με τα συγκριτικά δεδομένα της προηγούμενης χρήσης 2019

ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΘΕΑΤΡΟ ΡΟΥΜΕΛΗΣ (Δημοτική κοινωφελής επιχείρηση Λαμιέων)
Α.Φ.Μ. 090061235 ΔΟΥ ΛΑΜΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2020			Ποσά Προηγούμ. Χρήσεως 2019		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
4. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	177.584,77	177.584,70	0,07	177.584,77	177.584,70	0,07
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	30.217,55	30.217,49	0,06	30.217,55	30.217,49	0,06
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	73.077,40	73.077,29	0,11	73.077,40	72.997,30	80,10
5. Μεταφορικά μέσα	51.616,89	51.616,84	0,05	51.616,89	51.616,84	0,05
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	481.427,90	480.730,83	697,07	481.427,90	478.698,13	2.729,77
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	636.339,74	635.642,45	697,29	636.339,74	633.529,76	2.809,98
ΙΙΙ.Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρη-						
ματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			0,00			1.500,00
2.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			450,00			450,00
			450,00			1.950,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού(ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.147,36			4.760,05
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών			0,01			0,00
4. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		68.645,17			68.645,17	
Επισφαλείς - επίδικοι χρεώστες (Επίδικη απαίτηση - Διαχ.						
4α. Έλλειμμα επιχορήγησης Δ. Λαμίας κατά πανός υπευθύνου)		1.490.679,07			1.490.679,07	
Μείον: Προβλέψεις		60.329,99	1.498.994,25		60.329,99	1.498.994,25
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχ.			0,00			10.967,63
11. Χρεώστες διάφοροι			23.903,97			23.801,37
12. Λογαριασμοί διαχείρησης προκαταβολών και πιστώσεων			183,00			183,00
			1.523.081,23			1.533.946,25
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			419,92			462,92
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			108.944,60			88.360,16
			109.364,52			88.823,08
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			1.632.445,75			1.622.769,33
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			105,00			46,32
			105,00			46,32
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			1.633.698,11			1.627.575,70

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμ. Χρήσ. 2020	Ποσά Προηγ. Χρήσ.2019
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
1. Καταβλημένο	283.507,00	283.507,00
ΙΙΙ. Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
4α. Αξία χρήσης ακινήτων παραχωρηθέντων δωρεάν	177.584,77	177.584,77
Μείον Αποσβέσεις	-177.584,70	-177.584,70
	0,07	0,07
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-6.733,35	0,00
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-411.062,43	-411.062,43
	-417.795,78	-411.062,43
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)	-134.288,71	-127.555,36
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	56.280,00	49.490,40
2. Λοιπές Προβλέψεις	43.534,06	0,00
	99.814,06	49.490,40
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	172.400,91	204.217,36
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.139,86	5.756,50
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	140,00	613,45
11. Πιστωτές διάφοροι	3.812,92	4.374,28
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	177.493,69	214.961,59
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	177.493,69	214.961,59
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1α. Εισπρακτέες επιχορηγήσεις υπό εκκαθάριση	1.490.679,07	1.490.679,07
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	1.633.698,11	1.627.575,70

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)

		Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2020			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2019	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Έσοδα από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών			8.154,84			14.184,21
Μείον: Κόστος πωλήσεων			168.210,89			164.850,50
Μικτά αποτ/ματα (κέρδη) εκμετ/σεως			-160.056,05			-150.666,29
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			237.000,00			340.500,00
Σύνολο			76.943,95			189.833,71
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		44.465,20			43.576,91	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		23.840,91	68.306,11		23.364,65	66.941,56
Μερικά αποτ/τα (πλεόνασμα) εκμ/σεως			8.637,84			122.892,15
ΠΛΕΟΝ						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		555,82			657,39	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		53,16	502,66		37,60	619,79
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			9.140,50			123.511,94
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ :Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα καί ανόργανα έσοδα	0,00	0,00		15,94	15,94	
Μείον:						
1. Έκτακτα καί ανόργανα έξοδα	2.392,36			4.722,42		
2. Έκτακτες ζημίες	12.467,63			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	880,46	15.740,45	-15.740,45	528,50	5.250,92	-5.234,98
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			-6.599,95			118.276,96
ΜΕΙΟΝ: : Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		2.112,69			5.571,61	
Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμένες						
στο λειτουργικό κόστος		2.112,69	0,00		5.571,61	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-6.599,95			118.276,96

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2020	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2019
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	-6.599,95	118.276,96
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-411.062,43	-529.181,62
Σύνολο	-417.662,38	-410.904,66
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος	133,40	157,77
Ζημίες εις νέο.	-417.795,78	-411.062,43

Σημείωση: Με το άρθρο 40 του Ν. 4483/2017 οι Δημοτικές Κοινωφελείς Επιχειρήσεις προστέθηκαν στα Νομικά Πρόσωπα που εφαρμόζουν το Π.Δ. 315/1999, με χρόνο έναρξης εφαρμογής του την 1.1.2018. Έως και αυτό το χρονικό σημείο οι Δημοτικές Κοινωφελείς Επιχειρήσεις εφάρμοζαν το Ν. 4308/2014.

2. Εξέλιξη των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Δημοτική Επιχείρησης και της θέσης της:

Παρατίθεται η εξέλιξη των Εσόδων & Εξόδων του ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ.Ρ., σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2019:

ΕΣΟΔΑ	ΧΡΗΣΗ 2020	ΧΡΗΣΗ 2019	ΜΕΤΑΒΟΛΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Έσοδα δραστηριότητας θεάτρου	8.154,84	14.184,21	-6.029,37	-43%
Επιχορηγήσεις	237.000,00	340.500,00	-103.500,00	-30%
Εσοδα κεφαλαίων(τόκοι)	555,82	657,39	-101,57	-15%
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	15,94	-15,94	-100%
Σύνολο εσόδων	**245.710,66**	**355.357,54**	**-109.646,88**	-31%
ΕΞΟΔΑ	**ΧΡΗΣΗ 2020**	**ΧΡΗΣΗ 2019**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ**	**ΠΟΣΟΣΤΟ**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	129.104,34	134.612,96	-5.508,62	-4%
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	29.045,00	47.836,63	-18.791,63	-39%
Παροχές τρίτων	7.089,43	7.624,11	-534,68	-7%
Φόροι - Τέλη	8.883,95	15.838,18	-6.954,23	-44%
Διάφορα έξοδα	9.957,93	18.278,63	-8.320,70	-46%
Τόκοι και συναφή έξοδα	53,16	37,60	15,56	41%
Προβλέψεις εκμεταλεύσεως	50.323,66	2.029,94	48.293,72	2379%
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.392,36	4.722,42	-2.330,06	-49%
Έκτακτες Ζημιές	12.467,63	0,00	12.467,63	100%
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	880,46	528,50	351,96	67%
Σύνολο εξόδων	**250.197,92**	**231.508,97**	**18.688,95**	8%
	ΧΡΗΣΗ 2020	**ΧΡΗΣΗ 2019**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ**	**ΠΟΣΟΣΤΟ**
Αποτελέσματα Ζημιές / Κέρδη προ αποσβέσεων	-4.487,26	123.848,57	-128.335,83	-104%
Μείον: Αποσβέσεις παγίων	2.112,69	5.571,61	-3.458,92	-62%
Καθαρά αποτελέσματα Ζημιές χρήσεως	**-6.599,95**	**118.276,96**	**-124.876,91**	

Τέλος, θα θέλαμε να επισημάνουμε ορισμένα γεγονότα και μεταβολές της χρήσεως 2020.

Στην παρούσα χρήση η Δημοτική Επιχείρηση δεν πραγματοποίησε αγορές πάγιων σε αντίθεση με την προηγούμενη που πραγματοποίησε αγορές ποσού 540,00 €.

- Η Δημοτική Επιχείρηση δεν έχει στην ιδιοκτησία της ακίνητα.
- Η Δημοτική Επιχείρηση δεν απέκτησε στην χρήση 2020 χρεόγραφα.

2. Περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει & η προβλεπόμενη εξέλιξη της:

Ι . Χειρισμός οικονομικού κινδύνου

Η Δημοτική Επιχείρηση εκτίθεται στους ακόλουθους κινδύνους από τη χρήση των οικονομικών επίσημων εγγράφων:

Πιστωτικός κίνδυνος

Κίνδυνος αγοράς
Κίνδυνος ρευστότητας

Πληροφορίες για την έκθεση της Δημοτική Επιχείρησης σε καθέναν από τους παραπάνω κινδύνους.

Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει τους κινδύνους που αναφέρονται παραπάνω.

1. **Πιστωτικός κίνδυνος**

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της οικονομικής ζημιάς στην Δημοτική Επιχείρηση, αν ένας πελάτης ή χρεώστης αποτύχει να εκπληρώσει τις συμβατικές υποχρεώσεις ενός οικονομικού επίσημου εγγράφου και προκύπτει κυρίως από τις απαιτήσεις της Δημοτική Επιχείρησης.

Η Δημοτική Επιχείρηση εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο. Υπάρχουν εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες και λοιπούς χρεώστες ποσού 93 χιλιάδων €. Έτσι, προφανώς η Δημοτική Επιχείρηση συγκεντρώνει πιστωτικό κίνδυνο. Η Δημοτική Επιχείρηση έχει διενεργήσει πρόβλεψη για κάλυψη του πιστωτικού κινδύνου ποσού 60 χιλιάδων €.

2. **Κίνδυνος αγοράς**

Δεν υφίσταται κίνδυνο αγοράς λόγω της φύσεως και του αντικειμένου της.

Κίνδυνος στην τιμή του επιτοκίου:

Η Δημοτική επιχείρηση δεν εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίου.

Συναλλαγματικός κίνδυνος:

Η Δημοτική επιχείρηση δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο .

Άλλοι κίνδυνοι αγοράς

Η συνέχιση της δραστηριότητας της Δημοτικής επιχείρησης εξαρτάται από την χρηματοδότηση των αναγκών της τόσο από τον Δήμο Λαμίας όσο και από τους υπόλοιπους φορείς των σχετικών προγραμματικών συμβάσεων.

3. <u>Κίνδυνος ρευστότητας</u>

Ο κίνδυνος ρευστότητας της Δημοτικής επιχείρησης εξαρτάται από τον τρόπο υλοποίησης των προγραμματικών συμβάσεων για τις εισπράξεις των επιχορηγήσεων με τον Δήμο Λαμίας και με λοιπούς φορείς.

3. Λοιπά πληροφοριακά στοιχεία:

- Η εξέλιξη της Δημοτική Επιχείρησης θα κινηθεί τα επόμενα χρόνια στα επίπεδα της τελευταίας πενταετίας χωρίς ουσιαστικές μεταβολές.

- Δεν προβλέπεται να δραστηριοποιηθεί η Δημοτική Επιχείρηση στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.

- Δεν υπάρχουν υποκαταστήματα στην Δημοτική Επιχείρηση 31.12.2020.

- Δεν κατέχονται ίδιοι τίτλοι 31.12 και δεν αποκτήθηκαν κατά την διάρκεια της χρήσης 2020.

4. Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα

Λόγω του αντικειμένου των εργασιών της Εταιρείας δεν προκύπτουν περιβαλλοντικά θέματα ή επιπτώσεις στη δημόσια υγεία και την ασφάλεια. Στο πλαίσιο όμως της κοινωνικής της ευαισθησίας πραγματοποιούνται σχετικές ενέργειες ενημέρωσης ή και συμμετοχής σε δράσεις που πραγματοποιούν κοινωνικοί φορείς. Μία από αυτές τις ενέργειες είναι και η ανακύκλωση του χαρτιού που πραγματοποιείται καθ' όλη τη διάρκεια του χρόνου.
Παράλληλα, η Εταιρεία προσπαθεί να μειώσει την άσκοπη κατανάλωση ενέργειας, αντικαθιστώντας παλαιότερο εξοπλισμό που αφορά τους ηλεκτρονικούς υπολογιστές της, με νέα μηχανήματα και ελέγχοντας σε τακτική βάση το σύστημα κλιματισμού στους χώρους εργασίας.

Όσον αφορά τα εργασιακά θέματα η Εταιρεία έχει ως βασικό άξονα, το σεβασμό στα ανθρώπινα δικαιώματα και την ίση μεταχείριση στην απασχόληση. Θεωρεί ότι το ανθρώπινο δυναμικό της αποτελεί το βασικότερο παράγοντα της εξέλιξής της και επενδύει σε αυτό, φροντίζοντας για τη συστηματική επιμόρφωσή του και παρέχοντας ίσες ευκαιρίες για προαγωγές και επαγγελματική σταδιοδρομία. Παράλληλα εφαρμόζει αξιοκρατικό σύστημα αξιολόγησης της απόδοσης κάθε εργαζομένου της.

Τέλος, η Εταιρεία διασφαλίζει ένα ασφαλές περιβάλλον εργασίας για το σύνολο των εργαζομένων της στο οποίο τηρούνται οι κανόνες υγιεινής και ασφάλειας.

5. Λοιπά Σημαντικά θέματα των οικονομικών καταστάσεων

Όπως είχε παρατεθεί και στις εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου των προηγούμενων χρήσεων 2014 έως 2020 στην ενότητα «**Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της**» παραμένει σε εκκρεμότητα η υπόθεση για την οποία αναφέρονται τα εξής :

«Στο κονδύλι του Ισολογισμού «4α. Επισφαλείς - επίδικοι χρεώστες (Επίδικη απαίτηση - Διαχ. Έλλειμμα επιχορήγησης Δ. Λαμίας κατά παντός υπευθύνου)», το οποίο αφορά διαχειριστικό έλλειμμα που απεικονίζεται ως απαίτηση στο λογαριασμό αυτό και προέκυψε από τον έλεγχό του Ορκωτού Ελεγκτή, αλλά και από μεταγενέστερο εκτενέστερο διαχειριστικό έλεγχο που αποφάσισε και ανάθεσε το Δ.Σ, ως διαφορά μεταξύ των επιχορηγήσεων που κατέβαλε ο Δήμος και αυτών που εμφανίζονταν ως εισπραχθείσες από το του ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ ΡΟΥΜΕΛΗΣ, για τις χρήσεις 2000 - 2014. Το ποσό αυτό, που αποτελεί επίδικη απαίτηση της επιχείρησης κατά παντός υπευθύνου, δεν είναι βέβαιο και εκκαθαρισμένο, δεδομένου ότι τελεί υπό δικαστική διερεύνηση. Το ποσό των απαιτούμενων επίδικων επιχορηγήσεων στο βαθμό και στο χρόνο που θα εισπραχτεί θα ωφελήσει τα αποτελέσματα και τα ιδία κεφάλαια της επιχείρησης».

6. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της:

Δεν υπάρχουν.

Λαμία, 16 Νοεμβρίου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΚΑΡΑΪΣΚΟΣ

ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΑΜΙΕΩΝ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΟΥΡΤΟΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 5082 Ά ΤΑΞΗΣ

Το Δ.Σ. άκουσε την εισήγηση του Προέδρου

Μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις και εκθέσεις ελέγχου έτους 2020 του ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ. Ρούμελης, ήτοι: Τον Ισολογισμό της χρήσης 2020, το προσάρτημα αυτού και την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Λαμιέων για τον Ισολογισμό της χρήσης 2020, όπως αναφέρονται στο εισηγητικό μέρος της παρούσης.

Για το θέμα αυτό συντάχθηκε το παρόν και υπογράφεται.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ. ΡΟΥΜΕΛΗΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
ΕΥΘΥΜΙΟΣ Κ. ΚΑΡΑΪΣΚΟΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΦΩΣΚΟΛΟΣ
	ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΑΡΓΥΡΙΟΥ
	ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ
	ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΗΤΣΙΟΥ-ΑΛΑΦΡΟΠΑΤΗ
	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ
	ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΒΕΡΓΙΟΓΛΟΥ
	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ

Ακριβές απόσπασμα πρακτικών
Λαμία, 17/11/2021
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ. ΡΟΥΜΕΛΗΣ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ Κ. ΚΑΡΑΪΣΚΟΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΑΜΙΕΩΝ