



ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

Αγ. Τρύφωνα 14 - 652 01 Καβάλα - τηλ:2510620350 - e-mail:info@deyakav.gr

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της με αριθμό **12/11-07-2023** Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Καβάλας.

Αριθ. Απόφασης: 191/2023**Έγκριση οικονομικών καταστάσεων οικονομικού έτους 2021.****ΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Χρόνης Απόστολος**ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Κουρβούλη Χριστίνα

Στα γραφεία της Δ.Ε.Υ.Α.Κ. σήμερα, 11 Ιουλίου 2023 ημέρα Τρίτη συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο της Δ.Ε.Υ.Α.Κ. μετά την από 07-07-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε στους Συμβούλους σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.1069/80.

Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι συμμετείχε το σύνολο των μελών του Δ.Σ. δηλ:

Χρόνης Απόστολος, Αλμυρός Θεοφάνης, Ιακωβίδης Ιωάννης, Ιγνατιάδης Παναγιώτης, Ιωσηφίδου Αναστασία, Κίτσος Κωνσταντίνος, Κουρβούλη Χριστίνα, Μαρμάνης Δημήτριος, Μιχαηλίδης Γεώργιος, Παπαδόπουλος Θεόδωρος, Σταυρίδης Κυριάκος.

Εισάγεται προς συζήτηση το δέκατο ένατο **(19ο)** θέμα της Η.Δ. δηλ.: **Έγκριση οικονομικών καταστάσεων οικονομικού έτους 2021.**

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ εισηγούμενος το θέμα αναφέρει:

Σας παρουσιάζουμε και υποβάλλουμε στην κρίση σας τον Απολογισμό και Ισολογισμό της Δ.Ε.Υ.Α.Κ. και τα Αποτελέσματα Χρήσεως για τη διαχειριστική περίοδο από 01-01-2021 έως 31-12-2021 στην αιτιολογική δε έκθεση σημειώνονται τα εξής:

Η κατάρτιση του Απολογισμού, μας παρέχει την δυνατότητα να δούμε και να συγκρίνουμε τον Προϋπολογισμό του έτους 2021 με τον Απολογισμό, σε ότι αφορά τα πραγματοποιηθέντα έσοδα, έξοδα και επενδύσεις, ο δε ισολογισμός εμφανίζει το ύψος των περιουσιακών στοιχείων της επιχ/σης, τις απαιτήσεις, τις υποχρεώσεις, τα έσοδα και έξοδα και το προκύπτον αποτέλεσμα. Η ανάλυση των εσόδων και εξόδων του Προϋπολογισμού - Απολογισμού έχει ως εξής :

ΕΣΟΔΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧ/ΣΗΣ & ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Η ανάλυση των εσόδων του Προϋπολογισμού - Ισολογισμού/ Απολογισμού έχει ως εξής :

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ / ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	22.500,00	3.928,36	18.571,64
73	Έσοδα Ύδρευσης & Αποχ/σης	7.669.750,00	6.610.273,52	1.059.476,48

74&41.10	Επιχ/σεις Παγίων & επιδ. Εργαζομένων	7.076.591,81	1.078.526,65	5.998.065,16
76	Έσοδα κεφαλαίων	143.950,00	52,45	143.897,55
81	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	78.700,00	1.591.666,37	-1.512.966,37
82	Έσοδα προηγ.χρήσεων	109.031,62	10.292,06	98.739,56
54	ΦΠΑ Πωλήσεων	1.417.810,00	1.191.586,23	226.223,77
ΣΥΝΟΛΑ		16.518.333,43	10.486.325,64	6.032.007,79

ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ

Η επιχείρηση εξασφάλισε, στη χρήση 2021, επιδοτήσεις υφιστάμενων θέσεων εργασίας σε πρόγραμμα ΑΜΕΑ και σε πρόγραμμα πρακτικής άσκησης φοιτητών, συνολικού ποσού 12.697,04 €.

ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΝΕΩΝ ΕΡΓΩΝ

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2021	Χρήση 2020
Υπόλοιπο ενάρξεως	22.830.773,82	23.660.313,59
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	1.065.829,61	433.355,81
Αποσβέσεις στα έκτακτα αποτελέσματα στη χρήση	-1.260.361,93	-1.262.895,58
Υπόλοιπο λήξεως	22.636.241,50	22.830.773,82

Αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο ληφθεισών επιχορηγήσεων παγίων, που αποσβένονται, όπως και οι αξίες των αντίστοιχων παγίων, με μεταφορά στα έκτακτα έσοδα.

ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Το 2021 εισπράχθηκαν τόκοι από καταθέσεις ύψους 52,45 €.

ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Στην κατηγορία αυτή των εσόδων περιλαμβάνονται οι Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων ύψους € 1.375.833,62, τα λοιπά έκτακτα έσοδα ποσού € 215.832,75 και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού €10.292,06.

ΕΞΟΔΑ

Η ανάλυση των εξόδων του Προϋπολογισμού - Ισολογισμού/Απολογισμού έχει ως εξής :

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ/ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €
15-16	Ακιν/σεις υπό εκτέλεση-έξοδα πολυετούς απόσβεσης	7.633.769,83	1.314.655,21	6.319.114,62
20	Εμπορεύματα	87.000,00	37.366,00	49.634,00

25	Αναλώσιμα Υλικά	303.050,00	165.965,39	137.084,61
26	Ανταλ/κά παγίων στοιχείων	10.000,00	409,84	9.590,16
60	Αμοιβές προσωπικού	3.296.400,00	2.943.230,81	353.169,19
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	822.013,04	476.437,51	345.575,53
62	Παροχές τρίτων	2.347.060,00	2.554.459,55	-207.399,55
63	Φόροι-Τέλη	31.400,00	30.425,59	974,41
64	Διάφορα έξοδα	278.000,00	133.549,4	144.450,60
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	149.941,76	139.444,25	10.497,51
66	Αποσβέσεις παγίων	-	1.982.122,88	-1.982.122,88
81	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	15.000,00	27.306,77	-12.306,77
82	Έξοδα προηγ.χρήσεως	71.888,78	39.838,40	32.050,38
83	Προβλέψεις για κάλυψη επισφαλών απαιτήσεων	55.000,00	-	55.000,00
54	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ/ΔΑΠΑΝΩΝ	1.417.810,02	687.161,75	730.648,27
	ΣΥΝΟΛΑ	16.518.333,43	10.532.373,35	5.985.960,08

Όπως φαίνεται από τον παραπάνω πίνακα τα συνολικά έξοδα στο σύνολό τους μειώθηκαν έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 36 % περίπου. Η μείωση οφείλεται κυρίως στο ότι α) οι αγορές κυρίως εμπορευμάτων αλλά και αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών έγιναν στις πλέον συμφέρουσες οικονομικά τιμές με την κάθε κατά περίπτωση κατάλληλη επιλογή είτε μέσω της διαδικασίας των απευθείας αναθέσεων αλλά και σε μεγαλύτερη έκταση και κυρίως στα υλικά άμεσης ανάγκης όπως υλικά Ύδρευσης, Αποχέτευσης, Ηλεκτρολογικά, Οικοδομικά, Καύσιμα-λιπαντικά μέσω της διαδικασίας των πρόχειρων διαγωνισμών επιτυγχάνοντας και τις πλέον οικονομικά χαμηλότερες τιμές αλλά και την δημιουργία επάρκειας υλικών σε Αποθήκες για άμεση κάλυψη όλων των αναγκών β) ότι επιτεύχθηκε η πλέον ορθολογιστική διαχείριση του κόστους κατασκευής των νέων έργων και λειτουργικών δαπανών συντήρησής τους και κάλυψη τους από την ιδιόχρηση δυναμικών της επιχείρησης γ) η ελαχιστοποίηση των διαφόρων γενικών εξόδων και κυρίως εξόδων λειτουργίας διοίκησης με την οποία επιτυγχάνεται η αύξηση προς όφελος της επιχείρησης του ολικού (κέρδους) αποτελέσματός της.

ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Στη κατηγορία αυτή των εξόδων η διαφορά μεταξύ προϋπολογισμού και απολογισμού είναι 353.169,19€. (μείωση περίπου 11%).

ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων η διαφορά μεταξύ προϋπολογισμού και απολογισμού είναι 345.575,53€ (μείωση περίπου 42%).

ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα έξοδα για την συντήρηση των δικτύων ύδρευσης και αποχέτευσης, των βιολογικών Καβάλας, Παληού και Δάτου, των αντλιοστασίων ύδρευσης και αποχέτευσης, η συντήρηση των μεταφορικών μέσων, ΔΕΗ, ΟΤΕ κ.τ.λ. Υπήρξε αύξηση 207.399,55€ έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 8,84% περίπου.

ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα έξοδα για τα τέλη κυκλοφορίας των αυτοκινήτων, το χαρτόσημο μισθωμάτων, το ποσό Φ.Π.Α. που συμψηφίζεται φορολογικά και το ποσό ΦΠΑ που δεν συμψηφίζεται, το Ενιαίο τέλος ακινήτων και το ειδικό τέλος του Ν2093/92 των λογαριασμών της ΔΕΗ. Συνολικά υπήρξε μείωση € 974,41 έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 3,10% περίπου.

ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα έξοδα κίνησης των μεταφορικών μέσων, τα έξοδα ταξιδιού, οι συνδρομές και εισφορές σε εφημερίδες, περιοδικά και επαγγελματικές οργανώσεις, τα έντυπα και η γραφική ύλη, τα αναλώσιμα, τα έξοδα δημοσιεύσεων και διάφορα άλλα μικροέξοδα. Υπήρξε μείωση € 144.450,60 έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 52% περίπου. Στα ανωτέρω κονδύλια η μείωση αυτή αποδεικνύει ότι έχει γίνει πλήρης ορθολογιστική διαχείριση με την αποφυγή πρόσθετων δαπανών.

ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων περιλαμβάνονται οι τόκοι από τα ληφθέντα δάνεια (Τ.Π. κ Δανείων, Τράπεζα Αττικής και Τράπεζα Πειραιώς) και οι προμήθειες των τραπεζών. Υπήρξε μείωση 10.497,51 € έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 7 %.

ΕΚΤΑΚΤΑ- ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Στην κατηγορία αυτή εξόδων περιλαμβάνονται τα φορολογικά πρόστιμα και οι προσαυξήσεις, προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων, πρόστιμα για λοιπές εκτός ασφαλιστικών και φορολογικών υποθέσεων παραβάσεις, τόκοι υπερημερίας σε λογ. ΔΕΗ και λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα. Υπήρξε μείωση το 2021 ύψους 19.743,61 € και έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 22,72% περίπου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2020		4.698.872,10	35.462.203,03	-31.046.333,30	9.114.741,83
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3				0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2		-134.853,38		-134.853,38
-Αποτελέσματα περιόδου 2020				-173.474,19	-173.474,19
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2020-31.12.2020			-134.853,38	-173.474,19	-308.327,57
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2020 σε €		4.698.872,10	35.327.349,65	-31.219.807,49	8.806.414,26

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2021		4.698.872,10	35.327.349,65	-31.219.807,49	8.806.414,26
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3				0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2		-115.471,69		-115.471,69
-Αποτελέσματα περιόδου 2021				-348.930,08	-348.930,08
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2021-31.12.2021			-115.471,69	-348.930,08	-464.401,77
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2021 σε €		4.698.872,10	35.211.877,96	-31.568.737,57	8.342.012,49

1.ΓΕΝΙΚΑ

Σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του νόμου 1069/1980 σας υποβάλλουμε για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Δ.Ε.Υ.Α. ΚΑΒΑΛΑΣ οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, χρηματοροών και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα που συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και σας παρακαλούμε να τις εγκρίνετε και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

2.ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ- ΕΞΟΔΩΝ –ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ

Κατά την τρέχουσα διαχειριστική χρήση 2021 η γενικότερη επιχειρησιακή πορεία και δραστηριότητα της Δ.Ε.Υ.Α. Καβάλας και τα βασικά οικονομικά μεγέθη αυτής διαμορφώθηκαν ως εξής:

2.1. Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2021 ανήλθαν στο ποσό των 6.626.951,37€ (λογ.70,73,74,76), στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα & ανόργανα έσοδα 1.601.958,43 €, τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έσοδα της ΔΕΥΑΚ στη χρήση 2021 ανήλθαν στο ποσό των **8.228.909,80€** και αναλύονται ως εξής:

Η ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021 ΕΧΕΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	3.928,36
73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	6.610.273,52
74	ΕΠΙΧΟΡ/ΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	12.697,04
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	52,45
81.01	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	1.591.666,37
82.01	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	10.292,06
	ΣΥΝΟΛΟ	8.228.909,80

Ενώ τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έσοδα της ΔΕΥΑΚ στη χρήση 2020 είχαν ανέρθει στο ποσό των **7.761.189,55 €** και αναλύονται ως εξής:

Η ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020 ΕΧΕΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	3.171,00
73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	6.156.870,00
74	ΕΠΙΧΟΡ/ΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	6.629,75
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	793,20
81.01	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	1.593.725,60
82.01	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	7.761.189,55

2.2. Τα συνολικά οργανικά έξοδα της χρήσης 2021 ανήλθαν στο ποσό των € 8.259.669,73 (λογ.60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 68). Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα & ανόργανα έξοδα € 67.145,17 και οι αναλώσεις αποθεμάτων € 203.741,23, τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έξοδα και αναλώσεις αποθεμάτων της ΔΕΥΑΚ στη χρήση 2021 ανήλθαν στο ποσό των **€ 8.530.556,13** και αναλύονται ως εξής:

Η ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021 ΕΧΕΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
60	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣ/ΚΟΥ	2.943.230,81
61	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	476.437,51
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.554.459,55
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	30.425,59
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	133.549,14
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	139.444,25
66	ΑΠΟΣΒ.ΠΑΓΙΩΝ ΕΝΣΩΜ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΛΕΙΤ/ΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	1.982.122,88
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (Α)	8.259.669,73
81.00	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	27.306,77
82.00	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	39.838,40
88.09	ΤΕΛΟΣ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΟΣ	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΟΡΓΑΝΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (Β)	67.145,17
20	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	37.366,00
25	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	165.965,39
26	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΠΑΓ.ΣΤΟΙΧ.	409,84
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ (Γ)	203.741,23
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ & ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ (Α+Β+Γ)	<u>8.530.556,13</u>

Ενώ τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έξοδα και αναλώσεις αποθεμάτων της ΔΕΥΑΚ στη χρήση 2020 είχαν ανέρθει στο ποσό των **€ 7.934.473,37** και αναλύονται ως εξής:

Η ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020 ΕΧΕΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
60	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣ/ΚΟΥ	3.047.135,49
61	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	289.946,61
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.017.457,49
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	37.523,04
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	121.926,46

65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	192.031,32
66	ΑΠΟΣΒ.ΠΑΓΙΩΝ ΕΝΣΩΜ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΛΕΙΤ/ΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	2.036.454,09
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (Α)	7.742.474,50
81.00	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	15.297,37
82.00	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	7.973,89
88.09	ΤΕΛΟΣ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΟΣ	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΟΡΓΑΝΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (Β)	23.271,26
20	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	35.477,90
25	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	131.885,13
26	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΠΑΓ.ΣΤΟΙΧ.	1.364,58
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ (Γ)	168.727,61
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ & ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ (Α+Β+Γ)	<u>7.934.473,37</u>

2.3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2021

Τα καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως ανέρχονται στο ποσό των € **-301.646,33** και μετά την πρόσθεση του φόρου εισοδήματος € 47.283,75 προκύπτει υπόλοιπο ζημιών € - 348.930,08 που αυξάνει το υπόλοιπο των ζημιών εις νέον, που ανέρχεται την 31.12.2021 σε ποσό -31.568.737,57 €. Οι λεπτομερείς μεταβολές των ιδίων κεφαλαίων της επιχείρησης κατά την παρούσα χρήση παρουσιάζονται στον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης. Ενώ τα καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως 2020 είχαν ανέρθει στο ποσό των € **-173.283,82**.

3. ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Από τον Ισολογισμό της ΔΕΥΑ Καβάλας της χρήσης 2021 προκύπτουν τα κάτωθι :

3.1. Τα «**Ενσώματα πάγια**» ανέρχονται στο ποσό των 66.929.677,61 € αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού 43.595.461,41 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 23.334.216,20 €.

3.2. Τα «**Άυλα πάγια στοιχεία**» ανέρχονται στο ποσό των 699.428,91 € αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού 552.372,01 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 194.582,79 €.

3.3. Οι «**Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή**» ανέρχονται στο ποσό των 8.176.159,97 €.

4.ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ

Τα υπόλοιπα των δανείων της ΔΕΥΑΚ στις 31/12/2021 ανέρχονται στο ποσό των **2.277.792,57 €** και αναλύονται ως εξής:

Υπόλοιπο λήξεως 31.12.2021	Ταμείο Παρ. & Δανείων	Τραπεζικά δάνεια	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	368.410,02	107.266,90	475.676,92
Βραχυπρόθεσμα δάνεια έως 1 έτος	18.022,17	1.495,47	19.517,64
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	386.432,19	108.762,37	495.194,56
Μακροπρόθεσμο τμήμα:			
1 έως 5 έτη	1.240.852,55	35.857,55	1.276.710,10
Άνω των 5 ετών	0,00	0,00	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	1.240.852,55	35.857,55	1.276.710,10
Γενικό Σύνολο δανεισμού σε €	1.627.284,74	144.619,92	1.771.904,66

5.ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της ΔΕΥΑΚ με 31/12/2021 ανέρχεται στο ποσό των **4.692.577,66 €** και των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων στο ποσό των **5.509.640,25 €**.

6.ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα τέλους χρήσης ανέρχονται στο ποσό των **236.024,67 €** και αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΜΕ 31/12/2021		
38.00.00.0000	Ταμείο	22.920,44
38.00.01.0000	Ταμείο Φιλίππων 2011 (ΥΠΟΛ.ΓΙΑ ΕΛΕΓΧΟ ΔΙΑΧ.)	11.350,65
38.03.00	Καταθέσεις όψεως Τρ. Αττικής-Πειραιώς-Εθνικής	57.227,49
38.03.01	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΦΙΛΙΠΠΩΝ	10.229,75
38.03.02	Τράπεζα Ελλάδος Λογ. έργων	134.296,34
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	236.024,67

7.ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο την 31.12.2021 ανέρχεται στο ποσό ύψους € 4.698.872,10, χωρίς να υπάρξει μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

8.ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΝΕΡΟΥ

Στον κατωτέρω πίνακα απεικονίζονται οι καταναλώσεις ύδατος ανά έτος για την τελευταία πενταετία.

Έτος	2021	2020	2019	2018	2017
Κατανάλωση (m3)	4.291.326	4.320.839	4.336.336	4.160.308	4.276.745

Στο 2021 η κατανάλωση μειώθηκε ελάχιστα κατά 0,68% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2020.

9.Στη συνέχεια σας παρέχουμε και τις εξής πληροφορίες-διευκρινίσεις:

Α) Όλα τα επί μέρους περιουσιακά στοιχεία της επιχείρησης καθώς και οι υποχρεώσεις της προς τρίτους και οι απαιτήσεις της επιχείρησης, περιλαμβάνονται και εμφανίζονται στον καταρτισθέντα Ισολογισμό της 31.12.2021 για τον οποίο συντάχθηκε σχετικό Προσάρτημα, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, που περιέχει πλήρη ανάλυση επ' αυτού.

Β) Κατά πάγια τακτική δεν γίνονται προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγου εξόδου από την υπηρεσία.

Γ) Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προβλέψεις» με 31.12.2021 ανέρχεται στο ποσό € σε € 197.106,85 και αφορά την διενεργηθείσα στην χρήση 2016 πρόβλεψη για κάλυψη κόστους μισθοδοσίας εργαζομένων της επιχείρησης (κυρίως ΑΜΕΑ) με βάση δικαστικές αποφάσεις ποσού ευρώ 142.919,85 και την διενεργηθείσα σε προηγούμενη χρήση πρόβλεψη για διάφορες επίδικες απαιτήσεις ποσού ευρώ 54.187,00.

Δ) Ο λογαριασμός της γενικής λογιστικής με κωδ. 36.03.10.0001 «Λοιποί λογαριασμοί Ενεργητικού - Διαφορές μισθοδοσίας 2013 λόγω δικαστικής αγωγής» ύψους € 511.948,71 αφορά στην υπολογισθείσα στη χρήση 2013 από την επιχείρηση διαφορά κόστους μισθοδοσίας (ακαθάριστες αποδοχές €398.494,97 πλέον εργοδοτικών εισφορών €113.453,74) περιόδου 1.1.2013-30.11.2013 μεταξύ των οριστικών-καταβληθέντων μισθοδοτικών καταστάσεων και αυτών που θα εκδίδονταν εφόσον η μισθοδοσία, της ανωτέρω περιόδου, υπολογιζόταν με πλήρη εφαρμογή του Ν.4093/2012 όπως ίσχυε. Η ανωτέρω απαίτηση της επιχείρησης υφίσταται μέχρι σήμερα και εμφανίζεται στον Ισολογισμό της 31.12.2021 στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις».

Τέλος, οι μελλοντικές προοπτικές μας στοχεύουν στην εξασφάλιση σταθερής πορείας και ανάπτυξης των εργασιών της επιχείρησης στην αύξηση της παραγωγικότητας και παραγωγής της, καθώς και στην επίτευξη σε συνδυασμό πάντοτε με την επικρατούσα οικονομική συγκυρία της μεγαλύτερης δυνατής αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας της επιχειρησιακής δραστηριότητας της.

10.ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

		2021	2020
Δείκτης χρέους	Μακροπρ. + Βραχυπρ. Υποχρ.	77,32%	76,84%
=	-----		
	Σύνολο παθητικού		
	Κεφάλαιο Κίνησης		
Δείκτης Κεφ. Κιν.	=	3,22%	4,08%

	Σύνολο Ενεργητικού		

Δείκτης μικτού
περιθωρίου

$$= \frac{\text{Πωλήσεις - Κόστος Πωληθέντων}}{\text{Πωλήσεις}} \quad -23,83\% \quad -23,33\%$$

11.ΤΕΛΙΚΑ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η κατάρτιση των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, της καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το Προσάρτημα, έγινε με βάση τα λογιστικά πρότυπα που ορίζει η Ελληνική Νομοθεσία. Για την σωστή κατάρτιση της προηγήθηκε λογιστικός έλεγχος και συμφωνίες όλων των λογαριασμών έτσι ώστε οι Οικονομικές καταστάσεις να είναι απαλλαγμένες από κάθε είδους ασάφεια ή ανακρίβεια. Προκύπτει δε, από τις Οικονομικές καταστάσεις και αναλύσεις της χρήσης 2021 της ΔΕΥΑΚ ότι η οικονομική πορεία της είναι ικανοποιητική.

12.Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού και μέχρι την ημερομηνία έγκρισής τους

Στο 2022 έγινε εισβολή από τη Ρωσία στην Ουκρανία, ενώ από τις Ευρωπαϊκές και άλλες χώρες ελήφθησαν μέτρα κατά της Ρωσίας. Αποτέλεσμα των οποίων ήταν η αύξηση των τιμών τόσο του πετρελαίου όσο και του φυσικού αερίου (αλλά και της ενέργειας γενικότερα), που αποτελούν βασικό παράγοντα στην παραγωγή, αλλά και την προσφορά υπηρεσιών, με συνέπεια να έχει τροφοδοτηθεί ο πληθωρισμός. Τα γεγονότα αυτά έχουν προκαλέσει αβεβαιότητα παγκοσμίως, με επιπτώσεις η έκταση των οποίων δε μπορεί να εκτιμηθεί. Η διοίκηση της Επιχείρησης παρακολουθεί και αξιολογεί τις εξελίξεις, λαμβάνοντας τα κατάλληλα μέτρα προσαρμογής στις ιδιαίτερα δύσκολες αυτές συνθήκες. Δε συνέβησαν άλλα γεγονότα σημαντικά μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

13.Συνέχιση δραστηριότητας

Η Διοίκηση της ΔΕΥΑΚ διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Κατόπιν τούτων και σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του νόμου 1069/1980 σας υποβάλλουμε για έγκριση τον Ισολογισμό, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα και την παρούσα Έκθεση της χρήσης από 1.1.2021 μέχρι 31.12.2021 και σας παρακαλούμε να την εγκρίνετε.

Παρακαλώ να αποφασίσετε σχετικά.

Κατά τη συζήτηση του θέματος που ακολούθησε, αρνητική επί της εισήγησης γνώμη εξέφρασαν η κα Ιωσήφιδου Αναστασία και ο κος Ιγνατιάδης Παναγιώτης.

Το Δ.Σ. της Επιχείρησης ύστερα από σχετική συζήτηση, έχοντας υπ' όψη την εισήγηση, την έκθεση χρήσης από 1.1.2021 μέχρι 31.12.2021, τον Ισολογισμό, την κατάσταση αποτελεσμάτων, τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, τις διατάξεις του άρθρου 5 παρ. 2 του Ν. 1069/80 όπως ισχύει, καθώς και την γνώμη που διατύπωσαν η κα Ιωσηφίδου Αναστασία και ο κος Ιγνατιάδης Παναγιώτης

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2021 της ΔΕΥΑΚ, που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της απόφασης αυτής και οι οποίες πέραν της παρουσιασθείσας Αιτιολογικής Έκθεσης και της Έκθεσης Διαχείρισης έχουν ως εξής:

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2021

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/21	31/12/20
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	4.459.569,78	4.633.878,95
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	18.773.069,76	20.409.099,39
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	101.576,66	64.135,39
Σύνολο		23.334.216,20	25.107.113,73
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	194.582,79	199.790,17
Σύνολο		194.582,79	199.790,17
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	8.176.159,97	7.039.694,36
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	7.1	40.801,03	40.801,03
Σύνολο		40.801,03	40.801,03
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		31.745.759,99	32.387.399,29
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		0,00	0,00

Πρώτες ύλες και υλικά		140.266,84	127.666,25
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		18.844,76	17.450,48
Σύνολο		159.111,60	145.116,73
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	4.729.251,57	5.266.159,92
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		11.944,50	3.135,97
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	768.444,18	745.318,28
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	21,26
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	236.024,67	323.965,42
Σύνολο		5.745.664,92	6.338.600,85
Σύνολο κυκλοφορούντων Περιουσιακών στοιχείων		5.904.776,52	6.483.717,58
Σύνολο Ενεργητικού σε €		37.650.536,51	38.871.116,87

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/21	31/12/20
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8.1	4.698.872,10	4.698.872,10
Σύνολο		4.698.872,10	4.698.872,10
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8.2	35.211.877,96	35.327.349,65
Αποτελέσματα εις νέο	8.3	-31.568.737,57	-31.219.807,49
Σύνολο		3.643.140,39	4.107.542,16
Σύνολο καθαρής θέσης		8.342.012,49	8.806.414,26

Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	9	197.106,85	197.106,85
Σύνολο		197.106,85	197.106,85
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	1.276.710,10	1.753.905,73
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	505.887,91	530.802,31
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	22.636.241,50	22.830.773,82
Σύνολο		24.418.839,51	25.115.481,86
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	10.1.1	19.517,64	153.900,02
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	475.676,92	1.006.575,78
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	2.127.007,49	1.347.211,01
Φόρος εισοδήματος		47.283,75	2.012,99
Λοιποί φόροι και τέλη		32.861,21	24.018,26
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		82.406,30	79.838,66
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	1.573.729,69	1.983.615,81
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		334.094,66	154.941,37
Σύνολο		4.692.577,66	4.752.113,90
Σύνολο Υποχρεώσεων		29.111.417,17	29.867.595,76
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων σε		37.650.536,51	38.871.116,87

€

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/21	31/12/20
Κύκλος εργασιών	18	6.614.201,88	6.160.041,00
Κόστος πωλήσεων	11	-8.190.417,57	-7.597.244,33
Μικτό Αποτέλεσμα		-1.576.215,69	-1.437.203,33
Άλλα έσοδα		12.697,04	6.629,75
		-1.563.518,65	-1.430.573,58
Έξοδα διοίκησης	11	-57.527,36	-60.099,41
Έξοδα διάθεσης	11	-76.021,78	-61.827,05
Κέρδη & ζημιές από διάθεση παγίων στοιχείων		0,00	0,00
Άλλα έσοδα-έξοδα και κέρδη - ζημιές	11	1.534.813,26	1.570.454,34
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		-162.254,53	17.954,30
Έσοδα συμμετοχών		0,00	0,00
Πιστωτικοί τόκοι		52,45	793,20
Χρεωστικοί τόκοι	11	-139.444,25	-192.031,32
Αποτέλεσμα (ζημιές) προ φόρων		-301.646,33	-173.283,82
Φόροι εισοδήματος		-47.283,75	-190,37
Αποτέλεσμα περιόδου (ζημιές) μετά από φόρους σε €		-348.930,08	-173.474,19

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Σημ.	Κεφάλαιο	Διαφορές αναπρ/γής παγίων	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποθεματικό Ν. 3299/2004	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2020		4.698.872,1 0	0,00	35.462.203,0 3	0,00	0,00	-31.046.333,30	9.114.741,83
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3							0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2			-134.853,38				-134.853,38
-Αποτελέσματα περιόδου 2020							-173.474,19	-173.474,19
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2020-31.12.2020				-134.853,38			-173.474,19	-308.327,57
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2020 σε €		4.698.872,1 0	0,00	35.327.349,6 5	0,00	0,00	-31.219.807,49	8.806.414,26

	Σημ.	Κεφάλαιο	Διαφορές αναπρ/γής παγίων	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποθεματικό Ν. 3299/2004	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2021		4.698.872,1 0	0,00	35.327.349,6 5	0,00	0,00	-31.219.807,49	8.806.414,26
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3							0,00

-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2			-115.471,69				-115.471,69
-Αποτελέσματα περιόδου 2021							-348.930,08	-348.930,08
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2021-31.12.2021				-115.471,69			-348.930,08	-464.401,77
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2021 σε €		4.698.872,1 0	0,00	35.211.877,9 6	0,00	0,00	-31.568.737,57	8.342.012,49

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ)

	31/12/21	31/12/20
Αποτέλεσμα προ φόρων	-301.646,33	-173.283,82
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων (καθαρό ποσό παγίων/επιχορηγήσεων)	606.289,26	638.705,13
Προβλέψεις	0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	139.391,80	191.238,12
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	444.034,73	656.659,43
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	-13.994,87	-19.537,42
Μεταβολή απαιτήσεων	513.803,71	232.239,54
Μεταβολή υποχρεώσεων	560.474,24	-196.636,53
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-139.444,25	-192.031,32
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	1.364.873,56	480.693,70
<u>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Πληρωμές για απόκτηση παγίων στοιχείων	-1.376.219,50	-585.643,42
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρό)	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	52,45	793,20
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-1.376.167,05	-584.850,22
<u>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις από Κρατικές Επιχορηγήσεις	1.065.829,61	964.158,12
Πληρωμές για δάνεια	-1.142.476,87	-831.392,37
Εισπράξεις ειδικού τέλους 80% που καταχωρήθηκαν στα αποθεματικά	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-76.647,26	132.765,75
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	-87.940,75	28.609,23

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		323.965,42	295.356,19
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου		236.024,67	323.965,42

Εκδόθηκε η υπ' αριθμό 191/2023 απόφαση.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Αλμυρός Θεοφάνης
2. Ιακωβίδης Ιωάννης
3. Ιγνατιάδης Παναγιώτης
4. Ιωσηφίδου Αναστασία,
5. Κίτσος Κωνσταντίνος
6. Κουρβούλη Χριστίνα
7. Μαρμάνης Δημήτριος
8. Μιχαηλίδης Γεώργιος
9. Παπαδόπουλος Θεόδωρος
10. Σταυρίδης Κυριάκος

Χρόνης Απόστολος

Ο Γραμματέας του Δ.Σ.

Σφλακίδης Στέλιος