

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΒΑΛΑΣ
Δ. < . Υ. Δ. Κ.

Δημοτική Επιχείρηση
Υδρευσης Αποχέτευσης
Καβάλας

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της με αριθμό **13/06-08-2020** Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Επιχείρησης Υδρευσης Αποχέτευσης Καβάλας.

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Αριθ. Απόφασης: 184/2020

Έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2018.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Χρόνης Απόστολος

ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κουρβούλη Χριστίνα

Στα γραφεία της Δ.Ε.Υ.Α.Κ. σήμερα, 06 Αυγούστου 2020 ημέρα Πέμπτη συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο της Δ.Ε.Υ.Α.Κ. μετά την από 31-7-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε στους Συμβούλους σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.1069/80 για την δια τηλεδιάσκεψης λήψη απόφασης επί των θεμάτων της Η.Δ.

Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο 11 μελών του δήλωσαν συμμετοχή στη διαδικασία λήψης απόφασης 9 δηλ:

Χρόνης Απόστολος, Αλμυρός Θεοφάνης, Κουρβούλη Χριστίνα, Μαρμάνης Δημήτριος, Μιχαηλίδης Γεώργιος, Παπαδόπουλος Θεόδωρος, Σταυρίδης Κυριάκος, Φραντζεσκάκη Μαρία, Χανδρουλίδης Κωνσταντίνος.

Απόντες: Ιακωβίδης Ιωάννης, Λαζαρίδης Σωτήριος.

Εισάγεται προς συζήτηση το πρώτο (1ο) θέμα της Η.Δ. δηλ.: **Έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2018.**

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 διαχ/κη περίοδο από 01-01-2018 έως 31-12-2018 στην αιτιολογική δε έκθεση σημειώνονται τα εξής:

Η κατάρτιση του Απολογισμού, μας παρέχει την δυνατότητα να δούμε και να συγκρίνουμε τον Προϋπολογισμό του έτους 2018 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 - Απολογισμού έχει ως εξής :

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	55.000,00	17.367,50€	37.632,50
73	Έσοδα Ύδρευσης	7.877.200,00	6.220.134,82 €	1.657.065,18
73	Έσοδα Αποχ/σης	820.000,00	671.708,96 €	148.291,04
74&41.10	Επιχ/σεις Παγίων & επιδ. Εργαζομένων	2.817.267,78	183.951,22 €	2.633.316,56
76	Έσοδα κεφαλαίων	3450,00	7.380,60 €	-3.930,60
81	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.530.000,00	1.526.723,30 €	1.003.276,70
82	Έσοδα προηγ.χρήσεων	300.000,00	0,00 €	300.000,00
	ΣΥΝΟΛΑ	14.402.917,78	8.627.266,40 €	5.775.651,38

ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ

Η επιχείρηση εξασφάλισε ,στην χρήση 2018 ,επιδοτήσεις υφιστάμενων θέσεων εργασίας σε πρόγραμμα ΑΜΕΑ και σε πρόγραμμα πρακτικής άσκησης φοιτητών, συνολικού ποσού 10.097,01€.

ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΝΕΩΝ ΕΡΓΩΝ

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2018	Χρήση 2017
Υπόλοιπο ενάρξεως	26.054.502,28	25.240.166,69
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	173.854,21	2.142.328,99
Αποσβέσεις στα έκτακτα αποτελέσματα στη χρήση	-1.305.147,32	-1.327.993,40
Υπόλοιπο λήξεως	24.923.209,17	26.054.502,28

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

ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Το 2018 εισπράχθηκαν τόκοι από καταθέσεις ύψους 7.380,60€.

ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Στην κατηγορία αυτή των εσόδων περιλαμβάνονται οι Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων ύψους 1.498.254,82€, τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων 27.357,47€ και Λοιπά έκτακτα έσοδα 1.111,01€.

ΕΞΟΔΑ

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

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €
15-16	Ακιν/σεις υπό εκτέλεση-έξοδα πολυετούς απόσβεσης	4.317.445,38€	482.493,60€	3.834.951,78 €
20	Εμπορεύματα	40.000,00€	13.775,00	26.225,00 €
25	Αναλώσιμα Υλικά	553.500,00€	146.874,34€	406.625,66 €
26	Ανταλ/κά παγίων στοιχείων	10.000,00€	5.990,25€	4.009,75 €
60	Αμοιβές προσωπικού	4.376.727,00€	3.276.236,70€	1.100.490,30 €
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	607.162,00€	279.327,14€	327.834,86 €
62	Παροχές τρίτων	1.883.300,00€	1.646.533,59€	236.766,41 €
63	Φόροι-Τέλη	28.377,50€	25.271,97€	3.105,53 €
64	Διάφορα έξοδα	373.500,00€	176.938,09€	196.561,91 €
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	277.500,00€	252.530,52€	24.969,48 €
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	1.730.450,00€	2.041.626,95€	-311.176,95 €
81	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	20.000,00€	1.305,85€	18.694,15 €
82	Έξοδα προηγ.χρήσεως	99.955,90€	5.830,70€	94.125,20 €
	ΣΥΝΟΛΑ	14.317.917,78	8.354.734,70	5.963.183,08

Όπως φαίνεται από τον παραπάνω πίνακα τα συνολικά έξοδα στο σύνολό τους μειώθηκαν έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 41 % 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 των λειτουργικών δαπανών ακόμη και με την αποφυγή κόστους μέρους των δαπανών-συντηρήσεων και κάλυψη τους από την ιδιόχρηση δυναμικών της επιχείρησης γ) ότι η ΔΕΥΑΚ με την εμπρόθεσμη εξόφληση λογαριασμών ρεύματος έχει μειώσει το κόστος κατανάλωσης σε σχέση με αυτό του προηγούμενου έτους, ωφελούμενη με αυτό τον τρόπο όλων των δικαιούμενων εκπτώσεων στα τιμολόγια της ΔΕΗ, δ) η ορθή επίσης αντιμετώπιση και διαχείριση των έκτακτων και προηγούμενων χρήσεων εξόδων ακόμη και με την απόδοση των βεβαιωμένων εις βάρος της οφειλών προς το ΙΚΑ από τις τελεσίδικες Πρωτόδικες δικαστικές αποφάσεις των ΑΜΕΑ απαλλάσσοντας έτσι την ΔΕΥΑΚ από μεγάλου μεγέθους χρέη από τόκους και προσαυξήσεις, ε) και τέλος 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 1.100.490,30 €.

ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων η διαφορά μεταξύ προϋπολογισμού και απολογισμού είναι 327.834,86€ (μείωση περίπου 54%).

ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα έξοδα για την συντήρηση των δικτύων ύδρευσης και αποχέτευσης, των βιολογικών Καβάλας, Παλπού και Δάτου, των αντλιοστασίων ύδρευσης και αποχέτευσης, η συντήρηση των μεταφορικών μέσων, ΔΕΗ, ΟΤΕ κ.τ.λ. Υπήρξε μείωση 236.766,41 € έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 12,6% 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 € 3.105,53 έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 11% 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 € 196.561,91 έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 52,6% 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 24.969,48 € έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 9 %.

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ

Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων υπολογίστηκαν σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία. Υπήρξε αύξηση το 2018 ύψους 311.176,95 € έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 9% λόγω απόκτησης νέων παγίων που μέρος της αξίας τους αποσβέσθηκε στο 2018, λόγω πλήρους ετήσιας απόσβεσης σε έργα που ολοκληρώθηκαν στο τέλος της προηγούμενης χρήσης και λόγω πραγματοποίησης αποσβέσεων σε έξοδα πολυετούς απόσβεσης που κυρίως αφορούν τεχνικές μελέτες και τεχνική υποστήριξη για την διασφάλιση ποιότητας και καλής λειτουργίας κτιριακών εγκαταστάσεων και εξοπλισμού της ΔΕΥΑΚ.

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 2018 ύψους 112.819,35 € και έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 94%.

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 1.1.2018 μέχρι 31.12.2018 και σας παρακαλούμε να την εγκρίνετε .

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 2018, 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 2018 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 2018 ανήλθαν στο ποσό των 6.926.688,89€ (λογ.70,73,74,76), στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα & ανόργανα έσοδα 1.499.365,83€, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 27.357,47€, τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έσοδα της ΔΕΥΑΚ στην χρήση του 2018 ανήλθαν στο ποσό των 8.453.412,19€ και αναλύονται ως εξής:

Η ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018 ΕΧΕΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	17.367,50€
73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	6.891.843,78€
74	ΕΠΙΧΟΡ/ΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	10.097,01€
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	7.380,60€
81.01	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	1.499.365,83€
82.01	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	27.357,47€
	ΣΥΝΟΛΟ	8.453.412,19

2.2. Τα συνολικά οργανικά έξοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν στο ποσό των € 7.698.464,96 (λογ.60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 68). Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα & ανόργανα έξοδα € 7.136,55 και οι αναλώσεις αποθεμάτων € 166.639,59, τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έξοδα και αναλώσεις αποθεμάτων της ΔΕΥΑΚ στη χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των € 7.872.241,10 και αναλύονται ως εξής:

Η ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018 ΕΧΕΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
60	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣ/ΚΟΥ	3.276.236,70€
61	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	279.327,14€
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	1.646.533,59€
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	25.271,97€
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	176.938,09€
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	252.530,52€
66	ΑΠΟΣΒ.ΠΑΓΙΩΝ ΕΝΣΩΜ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΛΕΙΤ/ΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	2.041.626,95€
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	0,00€
	ΣΥΝΟΛΟ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (Α)	7.698.464,96€
81.00	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	1.305,85€
82.00	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	5.830,70€
88.09	ΤΕΛΟΣ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΟΣ	0,00€
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΟΡΓΑΝΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (Β)	7.136,55€
20	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	13.775,00€
25	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	146.874,34€
26	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΠΑΓ.ΣΤΟΙΧ.	5.990,25€
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ (Γ)	166.639,59€
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ & ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ (Α+Β+Γ)	<u>7.872.241,10€</u>

2.3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2018

Τα καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως ανέρχονται στο ποσό των € 581.171,09 και μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος € 2.140,37 προκύπτει υπόλοιπο κερδών € 579.030,72 που μειώνει το υπόλοιπο των ζημιών εις νέον, που ανέρχεται την 31.12.2018 σε ποσό -30.282.258,12€. Οι λεπτομερείς μεταβολές των ιδίων κεφαλαίων της επιχείρησης κατά την παρούσα χρήση παρουσιάζονται στον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης.

3.ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Από τον Ισολογισμό της ΔΕΥΑ Καβάλας της χρήσης 2018 προκύπτουν τα κάτωθι :

3.1. Τα «**Ενσώματα πάγια**» ανέρχονται στο ποσό των 66.032.397,25 € αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού 37.701.122,04 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 28.331.275,21 €.

3.2. Τα «**Άυλα πάγια στοιχεία**» ανέρχονται στο ποσό των 653.058,91 € αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού 387.065,33 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 265.993,58 €.

3.3. Οι «**Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή**» ανέρχονται στο ποσό των 7.047.531,54 €.

4.ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ

Τα υπόλοιπα των δανείων της ΔΕΥΑΚ στις 31/12/2018 ανέρχονται στο ποσό των 4.260.665,09€ και αναλύονται ως εξής:

ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ ΜΕ 31-12-2018		
45	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.078.492,05€
45.07.00.0018	Ταμείο Παρακ.& Δανείων ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών	2.285.650,46€
45.10.00.0001	Τράπεζα Αττικής αριθ.συμβ.49/18.03.08	307.125,23€
45.10.00.0002	Τράπεζα Αττικής λογ.84875686 συμβ.63	172.211,91€
45.10.00.0003	Τράπεζα Αττικής συμβ.81/11-6-2012	62.500,00€
45.10.00.0004	Τράπεζα Πειραιώς Λογ.5245-025912-421	251.004,45€
52	ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΛΟΓ.ΒΡΑΧ/ΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	179.122,06€
52.00.00.0019	Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	170.437,45€
52.00.01.0000	Τράπεζα Αττικής λογ.χορηγ.αριθ.συμβ.49/18.03.2008	6.635,83€
52.00.01.0002	ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΣΥΜ.81/11-6-2012	2.048,78€
53.17	ΜΑΚΡΟΠΡ. ΥΠΟΧΡ. ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ	1.003.050,98€
53.17.00.0000	Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	603.120,30€
53.17.00.0001	Τράπεζα Αττικής Συμβ.11/6/2012	25.000,00€
53.17.00.0002	Τράπεζα Αττικής Αρ.συμβ..49/18-3-2008	159.705,13€
53.17.00.0003	Τράπεζα Αττικής Αρ.συμβ.84875686	143.509,95€
53.17.00.0004	Τράπεζα Πειραιώς Λογ.5245-025912-421	71.715,60€

5.ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της ΔΕΥΑΚ με 31/12/2018 ανέρχεται στο ποσό των 4.162.064,61 € και των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων στο ποσό των 5.691.770,87 €.

6.ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα τέλους χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 823.121,13 € και αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΜΕ 31/12/2018		
38.00.00.0000	Ταμείο	26.236,60€
38.00.01.0000	Ταμείο Φιλίππων 2011 (ΥΠΟΛ.ΓΙΑ ΕΛΕΓΧΟ ΔΙΑΧ.)	11.350,65€
38.03.00-01	Καταθέσεις όψεως Τρ. Αττικής-Πειραιώς-Εθνικής	651.237,54€
38.03.02	Τράπεζα Ελλάδος Λογ. έργων	134.296,34€
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	823.121,13€

7.ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο την 31.12.2018 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 τετραετία.

Έτος	2018	2017	2016	2015
Κατανάλωση (m3)	4.160.308	4.276.745	4.418.220	4.840.174

Στο 2018 η κατανάλωση μειώθηκε κατά 2,72% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2017.

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 31.12.2018 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 λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

Γ) Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προβλέψεις» με 31.12.2018 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 στην 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 31.12.2018 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.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2017		4.698.872,10	36.021.088,81	-31.602.736,21	9.117.224,70
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3			0,00	0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2		-212.623,03	0,00	-212.623,03
-Αποτελέσματα περιόδου 2017				741.447,37	741.447,37
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2017-31.12.2017			-212.623,03	741.447,37	528.824,34
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2017 σε €		4.698.872,10	35.808.465,78	-30.861.288,84	9.646.049,04

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2018		4.698.872,10	35.808.465,78	-30.861.288,84	9.646.049,04
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3			0,00	0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2		-193.107,50	0,00	-193.107,50
-Αποτελέσματα περιόδου 2018				579.030,72	579.030,72
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2018-31.12.2018			-193.107,50	579.030,72	385.923,22
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2018 σε €		4.698.872,10	35.615.358,28	-30.282.258,12	10.031.972,26

11. ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Δείκτης χρέους	$= \frac{\text{Μακροπρ. + Βραχυπρ. Υποχρ.}}{\text{Σύνολο παθητικού}}$	77,36%	75,86%
Δείκτης Κεφ. Κιν.	$= \frac{\text{Κεφάλαιο Κίνησης}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}}$	5,58%	5,55%
Δείκτης μικτού περιθωρίου	$= \frac{\text{Πωλήσεις - Κόστος Πωληθέντων}}{\text{Πωλήσεις}}$	-1,79%	-7,62%

12. ΤΕΛΙΚΑ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η κατάρτιση των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, τις 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 και σας παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

Για την σωστή κατάρτιση τους 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 2018 της ΔΕΥΑΚ ότι η οικονομική πορεία της είναι ικανοποιητική.

Παρακαλώ, να αποφασίσετε σχετικά.

Το Δ.Σ. της ΔΕΥΑΚ μετά από συζήτηση και έχοντας υπ' όψη την εισήγηση, την έκθεση χρήσης από 1.1.2018 μέχρι 31.12.2018, τον Ισολογισμό, την κατάσταση αποτελεσμάτων, τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 5 παρ.2 του Ν.1069/80,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2018 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 31.12.2018

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	5.076.114,57	5.301.176,77
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	23.182.578,72	24.910.149,92
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	72.581,92	74.897,49
Σύνολο		28.331.275,21	30.286.224,18
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	265.993,58	318.592,00
Σύνολο		265.993,58	318.592,00
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	7.047.531,54	6.623.716,36
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	7.1	40.801,03	40.801,03
Σύνολο		40.801,03	40.801,03
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		35.685.601,36	37.269.333,57
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		19.470,00	15.507,50
Πρώτες ύλες και υλικά		156.314,84	155.730,01
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		16.566,74	13.091,18
Σύνολο		192.351,58	184.328,69
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	4.906.533,33	4.686.715,19

Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	773.066,54	773.532,26
Προπληρωμένα έξοδα		12.171,00	13.165,15
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	823.121,13	613.654,35
Σύνολο		6.514.892,00	6.087.066,95
Σύνολο κυκλοφορούντων Περιουσιακών στοιχείων		6.707.243,58	6.271.395,64
Σύνολο Ενεργητικού σε €		42.392.844,94	43.540.729,21

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
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	35.615.358,28	35.808.465,78
Αποτελέσματα εις νέο	8.3	-30.282.258,12	-30.861.288,84
Σύνολο		5.333.100,16	4.947.176,94
Σύνολο καθαρής θέσης		10.031.972,26	9.646.049,04
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	9	197.106,85	211.310,13
Σύνολο		197.106,85	211.310,13

Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	3.078.492,05	3.788.624,03
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	24.923.209,17	26.054.502,28
Σύνολο		28.001.701,22	29.843.126,31
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	10.1.1	179.122,06	212.227,14
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	1.003.050,98	969.449,28
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	936.266,56	875.042,59
Φόρος εισοδήματος		2.140,37	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		60.500,72	147.573,88
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		105.981,10	119.068,52
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	1.743.608,69	1.394.158,60
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		131.394,13	122.723,72
Σύνολο		4.162.064,61	3.840.243,73
Σύνολο Υποχρεώσεων		32.163.765,83	33.683.370,04
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων σε €		42.392.844,94	43.540.729,21

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Κύκλος εργασιών	18	6.909.211,28	7.058.952,39
Κόστος πωλήσεων	11	-7.435.635,94	-7.185.302,13
Μικτό Αποτέλεσμα		-526.424,66	-126.349,74
Άλλα έσοδα		10.097,01	3.796,52
		-516.327,65	-122.553,22
Έξοδα διοίκησης	11	-65.452,67	-190.946,58
Έξοδα διάθεσης	11	-111.485,42	-79.144,84
Κέρδη & ζημιές από διάθεση παγίων στοιχείων		0,00	0,00
Άλλα έσοδα-έξοδα και κέρδη - ζημιές	11	1.519.586,75	1.425.800,66
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		826.321,01	1.033.156,02
Έσοδα συμμετοχών		0,00	0,00
Πιστωτικοί τόκοι		7.380,60	3.754,10
Χρεωστικοί τόκοι	11	-252.530,52	-294.374,06
Αποτέλεσμα προ φόρων		581.171,09	742.536,06
Φόροι εισοδήματος		-2.140,37	-1.088,69
Αποτέλεσμα περιόδου (κέρδη) μετά από φόρους σε €		579.030,72	741.447,37

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Ση μ.	Κεφάλαιο	Διαφορές αναπροσα ρμογής παγίων	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποθεμα- τικό Ν. 3299/2004	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2017		4.698.872,10	0,00	36.021.088,81	0,00	0,00	-31.602.736,21	9.117.224,70
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3		0,00				0,00	0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2			-212.623,03			0,00	-212.623,03
-Αποτελέσματα περιόδου 2017							741.447,37	741.447,37
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2017- 31.12.2017				-212.623,03			741.447,37	528.824,34
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2017 σε €		4.698.872,10	0,00	35.808.465,78	0,00	0,00	-30.861.288,84	9.646.049,04
Υπόλοιπα 1/1/2018		4.698.872,10	0,00	35.808.465,78	0,00	0,00	-30.861.288,84	9.646.049,04
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3		0,00				0,00	0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2			-193.107,50			0,00	-193.107,50
-Αποτελέσματα περιόδου 2018							579.030,72	579.030,72
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2018- 31.12.2018				-193.107,50			579.030,72	385.923,22

Υπόλοιπο Κεφαλαίων 31/12/2018 σε €	Ιδίων την		4.698.872,10	0,00	35.615.358,28	0,00	0,00	-30.282.258,12	10.031.972,26
--	--------------	--	--------------	------	---------------	------	------	----------------	---------------

Εκδόθηκε η υπ' αριθμό 184/2020 απόφαση.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Αλμυρός Θεοφάνης
2. Κουρβούλη Χριστίνα
3. Μαρμάνης Δημήτριος
4. Μιχαηλίδης Γεώργιος
5. Παπαδόπουλος Θεόδωρος
6. Σταυρίδης Κυριάκος
7. Φραντζεσκάκη Μαρία
8. Χανδρουλίδης Κωνσταντίνος

Χρόνης Απόστολος

Ο Γραμματέας του Δ.Σ.

Σφλακίδης Στέλιος