

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.26/30-10-2025 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης του δημοτικού Συμβουλίου Ξάνθης,

Αριθμ. Απόφασης 198**Περίληψη**

Έγκριση των με αριθ.219/20-12-2024 με θέμα «Έγκριση Ισολογισμού – απολογισμού οικονομικού έτους 2023» και 149/26-09-2025 με θέμα: «Τροποποίηση της υπ' αριθ.219/20-12-2024 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δ.Ε.Υ.Α. Ξάνθης» αποφάσεων του Δ.Σ της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης – Αποχέτευσης Ξάνθης (Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.)

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό κατάστημα, σήμερα 30 Οκτωβρίου 2025, ημέρα Πέμπτη και ώρα 18:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Ξάνθης, στην αίθουσα των συνεδριάσεων του, ύστερα από την αριθ.πρωτ.30004/24-10-2025 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του και με την προεδρία του ιδίου, που επιδόθηκε σύμφωνα με τον νόμο, στο καθένα από τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου και κοινοποιήθηκε στον Δήμαρχο Ξάνθης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 65 και 67 του Ν.3852/2010, ΦΕΚ 4940/14-6-2022 τ.Α', για να συζητήσει και να πάρει αποφάσεις στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 35 δημοτικών Συμβούλων, βρέθηκαν παρόντες 31 δημοτικοί σύμβουλοι, δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|---------------------------------|-----------------------------|
| 1) Ιωάννης Δρεμισίης (Πρόεδρος) | 17) Ινάτς Μουσταφά Ογλού |
| 2) Σταύρος Αμοιράς | 18) Σιαμπάν Μπαντάκ |
| 3) Ηλίας Ασκαρίδης | 19) Σουά Μπεκήρ Ογλού |
| 4) Ελένη Γιάνναρου | 20) Σελαϊντήν Μπογιάρ Αχμέτ |
| 5) Κωνσταντίνος Γκαγκαλίδης | 21) Βασίλειος Παπαδόπουλος |
| 6) Νικόλαος Γουναρίδης | 22) Κυριάκος Παπαδόπουλος |
| 7) Χαράλαμπος Ευστρατίου | 23) Ιωάννης Πεπονίδης |
| 8) Ιωάννης Ζερενίδης | 24) Ελισάβετ Παυλίδου |
| 9) Θωμάς Ηλιάδης | 25) Αναστάσιος Ταρενίδης |
| 10) Δέσποινα Θεοδωρίδου | 26) Ιωάννης Τσάπαλης |
| 11) Στέφανος Ιγιαννίδης | 27) Εμμανουήλ Τσέπελης |
| 12) Λεβεντ Καρά Οσμάν Χασάν | 28) Μιχαήλ Τσέπελης |
| 13) Ηλίας Κοτόπουλος | 29) Μάριος Τσορμπατζίδης |
| 14) Χρήστος Κυρπόγλου | 30) Εμμανουήλ Φανουράκης |
| 15) Πασχάλης Λύρατζης | 31) Αθανάσιος Χατζηαντωνίου |
| 16) Σάββας Μελισσόπουλος | |

ΑΠΟΝΤΕΣ

- | | |
|---------------------------|---------------------------|
| 1) Παναγιώτης Αμβροσιάδης | 3) Χρήστος Παππάς |
| 2) Ιπποκράτης Καμαρίδης | 4) Παναγιώτης Σταυρακάρας |

(οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα)

Στη συνεδρίαση δεν παραβρίσκεται ο Δήμαρχος Ξάνθης κ. Ευστράτιος Κοντός, παραβρίσκεται ο πρόεδρος της ΔΚ Κομνηνών Γεώργιος Κεβεντζίδης

Γίνεται μνεία, ότι οι παρακάτω δημοτικοί σύμβουλοι, αποχώρησαν οριστικά από τη συνεδρίαση: Σουά Μπεκήρ Ογλού κατά τη συζήτηση του θ1 και Στέφανος Ιγιαννίδης μετά την ψήφιση του θ10

Ο Πρόεδρος Ιωάννης Δρεμισίης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου, και έθεσε υπόψη του συμβουλίου στο 11^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, την αριθμ.πρωτ.29552/22-10-2025 εισήγηση του Αντιδημάρχου Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

«**ΣΧΕΤΙΚΑ:** Οι διατάξεις του άρθρου 256 του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ Α114/08.06.2006) όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 8 του Ν. 5043/23, ΦΕΚ-91 Α/13-4-23 και ισχύει. Οι διατάξεις του Ν.1069/1980 (ΦΕΚ - 191 Α') : «Περί κινήτρων δια την ίδρυσιν Επιχειρήσεων Ύδρευσεως και Αποχετεύσεως». Οι διατάξεις του άρθρου 107 του ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010): «Επιχειρήσεις δήμων». Η με αριθμό πρωτ.29551/22-10-2025 Αναφορά της Αν. Προϊσταμένης Δ/σης Διοικητικών Υπηρεσιών

Έχοντας υπόψη τα παραπάνω σχετικά, σας διαβιβάζω για έγκριση τις με αριθμό 219/2024 και 149/26-09-2025 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης

Αποχέτευσης Ξάνθης (Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.) με θέμα: «Έγκριση ισολογισμού – απολογισμού οικονομικού έτους 2023» και «Τροποποίηση της υπ' αριθ.219/20-12-2024 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δ.Ε.Υ.Α. Ξάνθης» για έγκριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 256 του ν. 3463/2006»

Επακολούθησε συζήτηση και πλήρης περιγραφή των συζητηθέντων βρίσκεται καταγεγραμμένη σε ηλεκτρονική μορφή που τηρείται στο αρχείο του γραφείου του Δημοτικού Συμβουλίου.

Οι δημοτικοί σύμβουλοι Εμμανουήλ Τσέπελης, Εμμανουήλ Φανουράκης, Ηλίας Ασκαρίδης, Λεβέντ Καρά Οσμάν Χασάν, ψήφισαν Λευκό.

Τέλος ο Πρόεδρος, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ύστερα από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων έχοντας υπόψη του την εν λόγω εισήγηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Την έγκριση των με αριθ.219/20-12-2024 με θέμα «Έγκριση Ισολογισμού – απολογισμού οικονομικού έτους 2023» και 149/26-09-2025 με θέμα: «Τροποποίηση της υπ' αριθ.219/20-12-2024 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δ.Ε.Υ.Α. Ξάνθης», αποφάσεων του Δ.Σ της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης – Αποχέτευσης Ξάνθης (Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.), όπως ακριβώς επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης απόφασης.

Μειοψήφησαν οι δημοτικοί σύμβουλοι Σάββας Μελισσόπουλος, Στάυρος Αμοιράς, Πασχάλης Λύρατζης και Βασίλειος Παπαδόπουλος, διότι όπως δήλωσαν κατά την άποψή τους, έχουν ήδη καταψηφίσει τις σχετικές αποφάσεις του ΔΣ της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης – Αποχέτευσης Ξάνθης (Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.)

.....
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως ακολουθεί.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο Πρόεδρος
Ιωάννης Δρεμσίζης
(Υπογραφή)

Τα μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη, 31-10-2025
Με εντολή Δημάρχου
Η Ειδική Γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου
Μαρία Άννα Ανδρέου

	<u>ΕΣΟΔΑ</u>	<u>ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ</u> <u>2023</u>	<u>ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ</u> <u>2023</u>	<u>ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ</u> <u>2022</u>	<u>ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΩΝ</u> <u>ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ</u>
71.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	4.985.000,00€	4.398.363,64€	4.577.733,51€	-3,92%
71.01	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	1.029.000,00€	911.461,74€	947.710,08€	-3,82%
71.99	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	0,00€	651.710,86€	395.683,10€	
72.01	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΔΙΚΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	600,00€	1.272,83€	11.936,20€	-89,34%
73.00	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	43.600,00€	46.654,30€	38.962,11€	19,74%
73.01	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	68.500,00€	62.995,58	56.300,33€	11,89%
74.00	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	0,00	0,00	63.458,37	
74.01	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	0,00€	29.374,13€	3.391,86€	
74.03	ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΟΑΕΔ	48.000,00€	26.973,44€	63.458,37€	-57,49%
75.00	ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΛΕΧΟΛΙΩΝ	63.500,00€	40.329,50€	16.558,25€	143,56%
75.11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	0,00	0,00	286,46	
75.12	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	1.260.600,00€	392.071,80€	723.911,06€	-45,84%
76.03	ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	165.000,00€	178.882,02€	186.564,96€	-4,12%
81.01	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	12.798,70	
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	7.663.800,00€	6.740.089,84€	7.098.753,36€	-5,05%

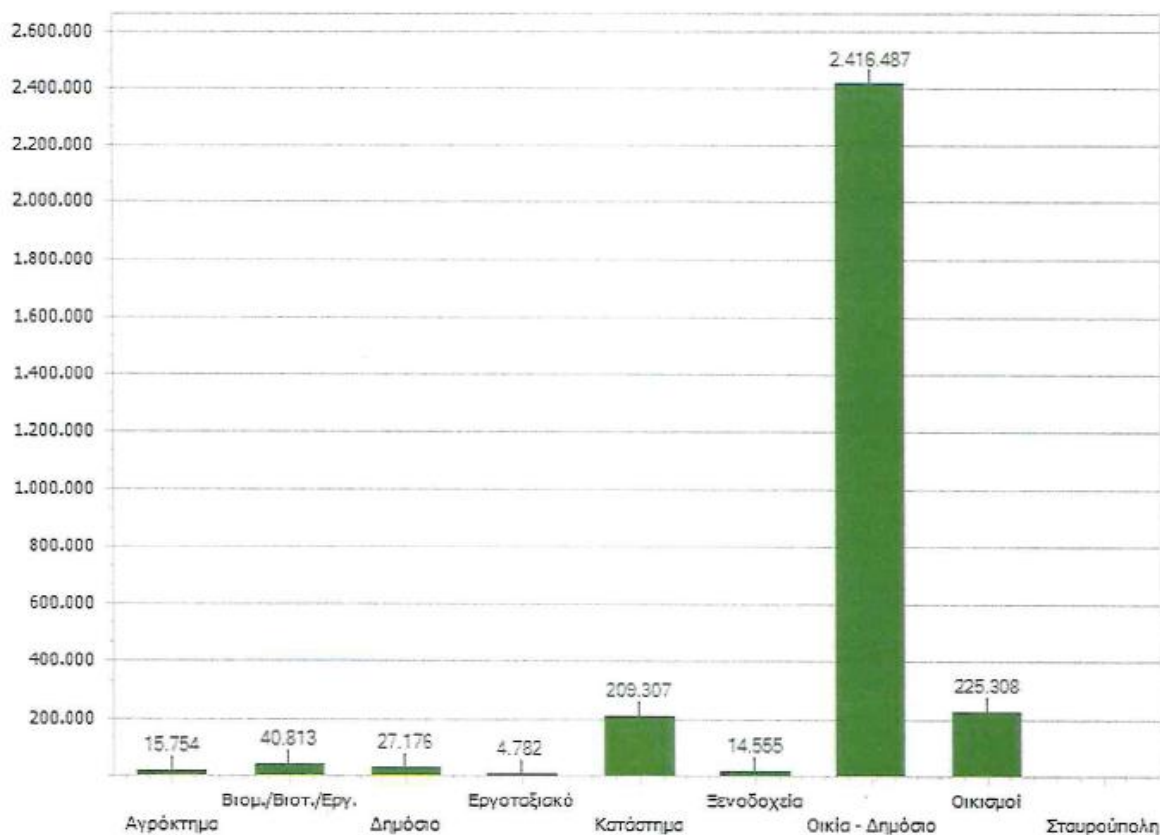
Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι τα έσοδα του 2023 μειώθηκαν κατά 358.663,52€ σε σχέση με το 2022 και παρουσιάζουν απόκλιση συγκρινόμενα με τα προϋπολογισθέντα (-12,05%)

Το 2023 τιμολογήθηκαν συνολικά 2.954.182 m³ νερού ενώ το 2022 3.092.513 m³ νερού λιγότερα κατά 138.331 m³ ποσοστό 4,47%.

Ο αριθμός των εξυπηρετούμενων πελατών ανήλθε: Σε 35.926 πελάτες όπως φαίνεται και από τον παρακάτω πίνακα



Κατανάλωση ανά κατηγορία τιμολογίου για τη χρονική περίοδο: 01/01/2023 - 31/12/2023

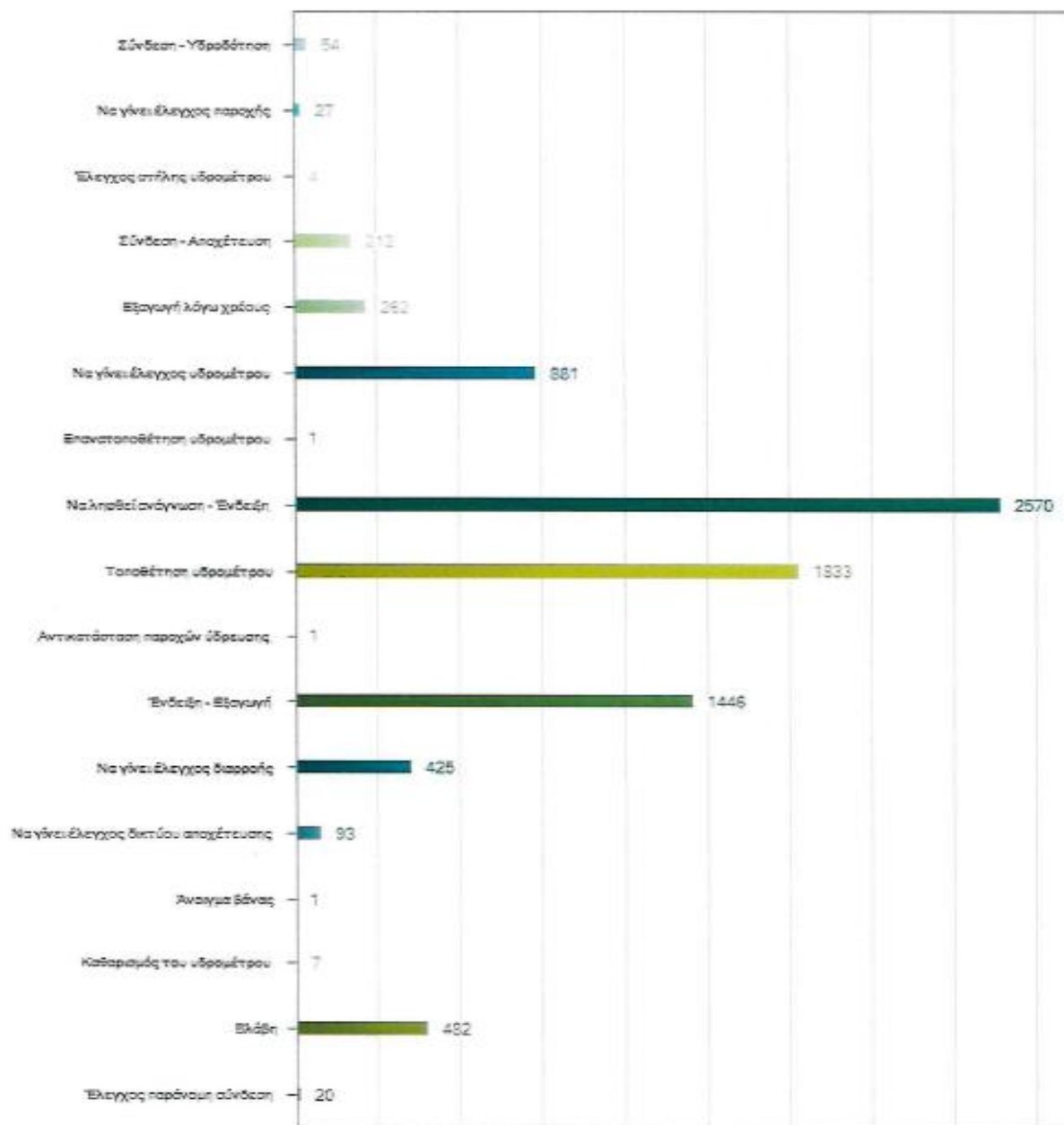


Από τα ταμεία της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. εξυπηρετήθηκαν 167.535 δημότες που προσήλθαν για εξόφληση λογαριασμού, από διάφορα πρακτορεία με τα οποία είναι συμβεβλημένη η Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. Η αναλυτική κατάσταση δείχνει το ποσό της συνολικής είσπραξης από την εξυπηρέτηση και αντιστοιχεί σε 6.705.696,22€.

Παρατίθεται σχετικό διάγραμμα:

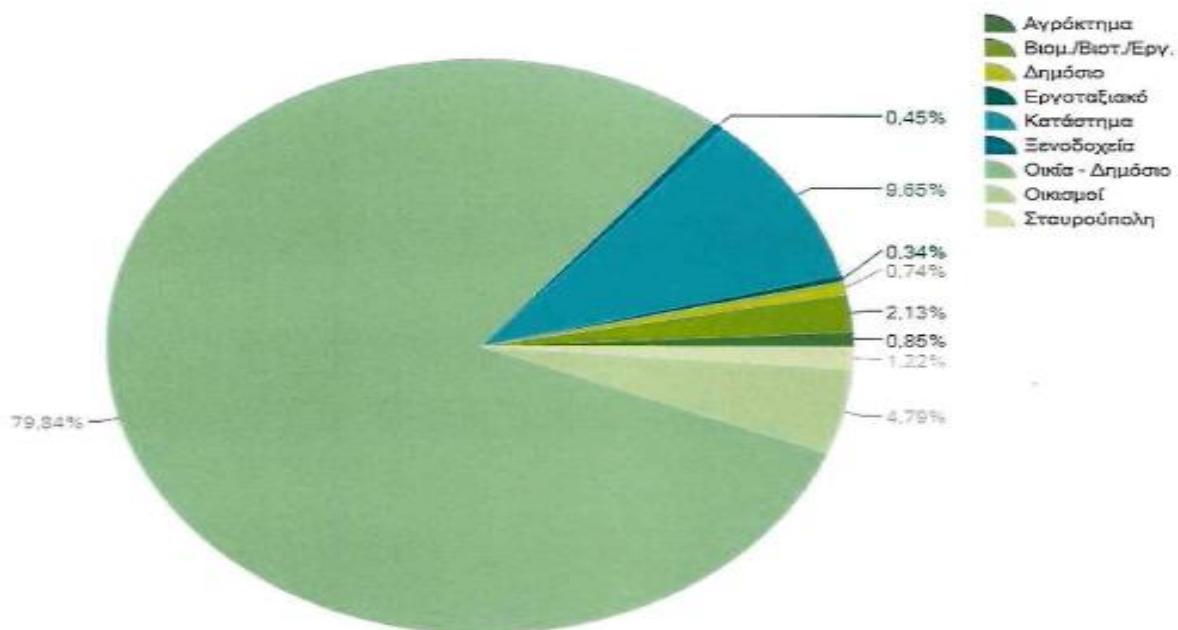
ΜΕΣΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΠΟΣΑ	01/01/2023-31/12/2023
ALPHA BANK ΚΑΤΑΘΕΣΗ	60,00	
ALPHA BANK ΠΑΓΙΕΣ	28.494,50	
TAMEIO CITI BILL PAY	374.440,53	
TAMEIO E_BAKING	3.107.033,12	
TAMEIO EUROBANK	3.895,59	
TAMEIO ΔΟΥ	115.129,27	
TAMEIO ΕΘΝΙΚΗ ΚΑΤΑΘΕΣΗ	414,23	
TAMEIO ΕΘΝΙΚΗ ΠΑΓΙΕΣ	65.561,00	
TAMEIO ΕΛΤΑ	20.326,00	
TAMEIO ΚΕΝΤΡΙΚΟ	2.763.059,69	
TAMEIO ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	47.250,33	
TAMEIO ΠΕΙΡΑΙΩΣ	70.790,50	

ΠΑΓΙΕΣ	
ΤΑΜΕΙΟ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	28,50
147ΚΑΤΑΘΕΣΗ	
ΤΑΜΕΙΟ ΠΕΙΡΑΙΩΣ 466	3.661,80
ΔΙΠΛΟΤΥΠΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	105.551,16
ΣΥΝΟΛΟ	6.705.696,22



Ακολουθούν σχετικά διαγράμματα με ποσά ανα κατηγορία εσόδου και ανα κατηγορία τιμολογίου.

Κύκλος εργασιών ανά κατηγορία τιμολογίου για τη χρονική περίοδο : 01/01/2023 - 31/12/2023

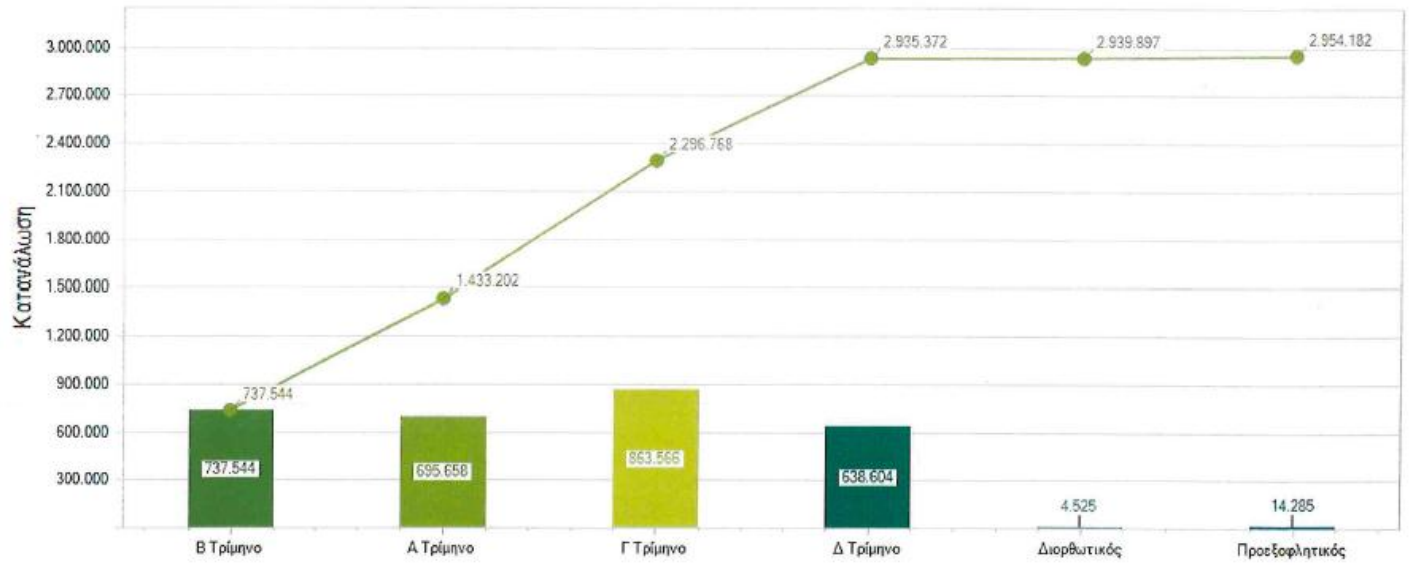


Κατηγορία	Κύκλος Εργασιών
Αγρόκτημα	59.520,74 €
Βιομ./Βιοτ./Εργ.	149.638,17 €
Δημόσιο	52.007,00 €
Εργοταξιακό	24.266,68 €
Κατάστημα	679.369,71 €
Ξενοδοχεία	31.559,35 €
Οικία - Δημόσιο	5.618.897,65 €
Οικισμοί	336.987,18 €
Σταυρούπολη	85.872,20 €
Σύνολο :	7.038.118,68 €

Το 2022 με την αριθμ. 42/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. και της μετέπειτα υπ' αριθμ. 172/2022 τροποποίηση αυτής, καθορίστηκε το τρέχον κοινωνικό τιμολόγιο για ευπαθείς κοινωνικές ομάδες και άτομα με αναπηρία.

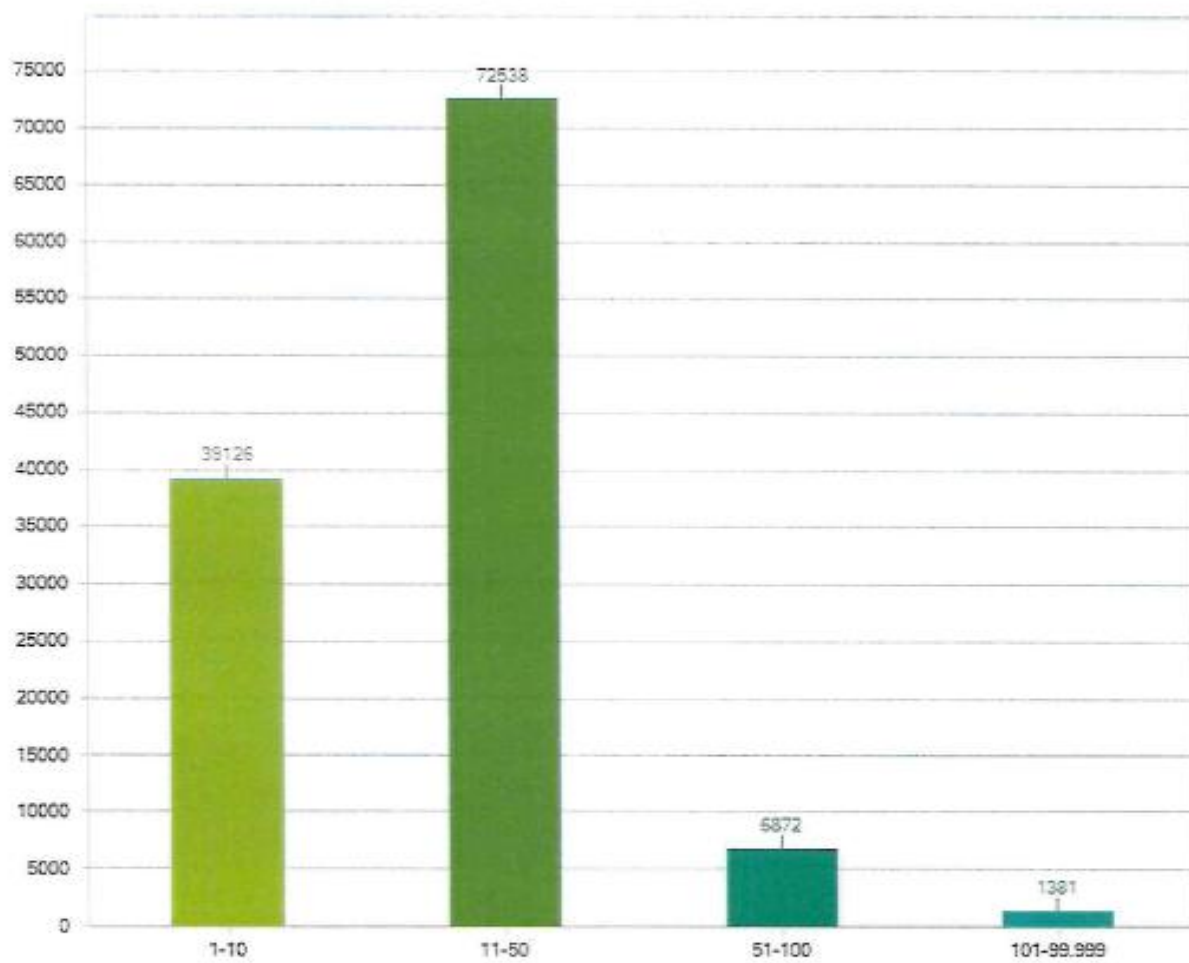
Από τα στοιχεία που τηρεί η επιχείρηση προκύπτει ότι στο κοινωνικό τιμολόγιο εντάχθηκαν 416 άτομα ενώ στο μειωμένο τιμολόγιο λόγω αναπηρίας εντάχθηκαν 358 άτομα.

Κατανάλωση Ανά Περίοδο Παραστατικού



Περίοδος Παραστατικού	Κατανάλωση m³	Αθροιστική Κατανάλωση m³
Β Τρίμηνο	737.544	737.544
Α Τρίμηνο	695.658	1.433.202
Γ Τρίμηνο	863.566	2.296.768
Δ Τρίμηνο	638.604	2.935.372
Διορθωτικός	4.525	2.939.897
Προεμφλητικός	14.285	2.954.182
Σύνολο :	2.954.182	

Κατανάλωση ανά κλιμακωτό τιμολόγιο για τη χρονική περίοδο: 01/01/2023 - 31/12/2023



Κλίμακα κατανάλωσης	Κατανάλωση m3
1-10	39.126
11-50	72.538
51-100	6.872
101-99.999	1.381

Έξοδα Χρήσεως από 01-01-2023 έως 31-12-2023

Στα έξοδα χρήσεως περιλαμβάνονται όλες οι δαπάνες που είναι απαραίτητες και συμβάλουν στα πλαίσια της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ., στην απρόσκοπτη λειτουργία των υπηρεσιών της με σκοπό την καλύτερη εξυπηρέτηση των Δημοτών.

Τα οργανικά έξοδα της επιχείρησης διαμορφώθηκαν ως εξής:

Κ.Α.	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ 2023	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2023	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2022
60	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	2.777.200,00	2.639.421,82	2.706.402,02
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	350.200	280.818,50	259.984,27
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	3.420.500,00	3.765.958,52	3.438.985,61
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	43.000,00	32.873,31	489.389,21
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	301.700,00	120.785,85	129.214,13
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	71.241,00	124.727,92	93.136,13
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	0	516.494,07	343.952,77
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	6.963.841,00	7.481.079,99	7.461.064,14

Τα συνολικά έξοδα προ αποσβέσεων ανήλθαν σε 7.481.079,99€ έναντι 7.461.064,14€ το 2022 και παρουσιάζουν αύξηση της τάξης 0,27% περίπου ενώ οι αποσβέσεις της χρήσης ανήλθαν σε 1.866.208,53€.

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ανήλθαν σε 2.639.421,82€ και αναλύονται σε τακτικές αποδοχές και αποδοχές μισθωτών 1.855.555,73 πάγια αντιμισθία νομικού συμβούλου 23.016,00 αποδοχές υπερωριών 25.000,74€ αποδοχές αργιών 29.366,81€ παρεπόμενες παροχές (είδη ένδυσης, χορήγηση γάλακτος, έξοδα επιμόρφωσης, τροφεία) 155.902,50€ τακτικές αποδοχές μαθητευόμενων Τ.Ε.Ι. 10.550,58€, αποδοχές έκτακτου προσωπικού 52.766,36€, αποζημίωση λόγω συνταξιοδότησης 48.522,40€ καθώς και εργοδοτικές εισφορές ύψους 438.740,70€.

Στη χρήση 2023 το τακτικό προσωπικό ανήλθε σε 82 εργαζόμενους, 4 εκπαιδευόμενους Τ.Ε.Ι. και 11 με σύμβαση ορισμένου χρόνου.

Αμοιβές και έξοδα τρίτων ανήλθαν σε 280.818,50€. Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται δαπάνες που αφορούν αμοιβές διαφόρων τρίτων για παροχή υπηρεσιών προς την επιχείρηση. Τέτοιου είδους υπηρεσίες είναι : αμοιβές δικηγόρων 9.083,58€, αμοιβές και έξοδα συμβολαιογράφων 298,80€, αμοιβές συμβούλων διοίκησης 6.500,00€, αμοιβές τεχνικού ασφαλείας 1.773,90€, αμοιβές συμβούλου επιτήρησης προσωπικών δεδομένων 5.313,28€, αμοιβές ιατρού εργασίας 2.737,72€, αμοιβές Προέδρου, Αντιπροέδρου, ειδικού συμβούλου 41.040,00€, προμήθειες τραπεζών – Δ.Ο.Υ. 5.167,49€, συμβούλων μηχανογράφησης 37.898,08€, αμοιβές ορκωτών ελεγκτών και λοιπών 21.470,00€, αμοιβές συνεργείου καθαρισμού κτιρίων 17.270,97€, αμοιβές υπηρεσιών φύλαξης κτιρίων 41.884,44€, αμοιβές διαφόρων μελετητών 37.158,24€, αμοιβές διαφόρων μελετητών Δ.Δ. Σταυρούπολης 2.910,00€, αμοιβές επεξεργασίας νερού από τρίτους 6.812,00€, αμοιβές και έξοδα επιτήρησης ISO-Πιστοποιήσεων 1.200,00€, αμοιβές συμβούλων οργάνωσης και κατάρτισης 38.740,00€ και λοιπά έξοδα και αμοιβές λοιπών ελευθέρων επαγγελματιών 3.560,00€.

Οι αμοιβές και τα έξοδα τρίτων παρουσιάζουν αύξηση της τάξης 4,84% έναντι του 2022.

Παροχές τρίτων ανήλθαν σε 3.765.958,52€ και αναλύονται ως εξής:

Κ.Α.	ΤΙΤΛΟΣ	2023	2022
62.00	ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	2.810.116,39	3.049.218,76
62.03	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	16.025,20	23.207,64
62.04	ΕΝΟΙΚΙΑ	614.012,28	187.464,56
62.05	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	5.289,93	4.169,83
62.07	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	320.514,72	162.624,82
62.98	ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	270,00
	ΣΥΝΟΛΟ	3.765.958,52	3.438.985,61

Το σημαντικότερο μέρος των λειτουργικών εξόδων της χρήσης, πλην εκείνων της μισθοδοσίας, περιλαμβάνονται στην ενότητα αυτή. Το μεγαλύτερο μερίδιο στην κατηγορία αυτή των δαπανών κατέχει η

ηλεκτρική ενέργεια, τα ενοίκια καταλαμβάνουν τη δεύτερη θέση και αυξήθηκαν σημαντικά λόγω του ότι “Η Δ.Ε.Υ.Α. ΝΕΣΤΟΥ αύξησε το ποσό των ενοικίων υπερβολικά” ενώ οι επισκευές και συντηρήσεις του παγίου εξοπλισμού καταλαμβάνουν τη τρίτη θέση. Ακολουθούν, οι τηλεπικοινωνίες και τέλος τα ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων.

Οι παροχές τρίτων παρουσιάζουν οριακή μείωση της τάξης του 10% έναντι του 2022.

Φόροι – τέλη ανήλθαν σε 32.873,31€ και παρουσιάζουν μείωση 93,00% συγκρινόμενα με το 2022. Αναλυτικότερα περιλαμβάνονται φόροι τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων 8.910,90€, δημοτικοί φόροι – τέλη 200,10€, διάφοροι φόροι – τέλη προς Δημόσιο (φόρος ακίνητης περιουσίας, χαρ/μο μισθωμάτων) 23.762,31€. Η μείωση προέρχεται από τη μείωση της έκτακτης εισφοράς για τους παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας.

Διάφορα έξοδα Τα διάφορα έξοδα είναι μία σημαντική ομάδα εξόδων που μπορεί να μην σχετίζονται άμεσα με την παραγωγική διαδικασία, είναι όμως αναγκαία για την ομαλή λειτουργία της επιχείρησης. Τα διάφορα έξοδα για τη χρήση του 2023 ανήλθαν σε 120.785,85€ και παρουσιάζουν μείωση της τάξης του 6,6% έναντι του 2022 και αναλύονται:

Διάφορα έξοδα

Τα διάφορα έξοδα είναι μια σημαντική ομάδα εξόδων που μπορεί να μην σχετίζονται άμεσα με την παραγωγική διαδικασία, είναι όμως αναγκαία για την ομαλή λειτουργία της επιχείρησης. Τα διάφορα έξοδα για την χρήση του 2023 ανήλθαν σε 120.785,85€ και παρουσιάζουν μείωση της τάξης 6,52% έναντι του 2022 και περιλαμβάνονται

• Έξοδα μεταφορών	ύψους 44.926,09€
• Έξοδα ταξιδιών	ύψους 492,01€
• Συνδρομές – εισφορές	ύψους 10.539,07€
• Έντυπα - γραφική ύλη	ύψους 22.575,96€
• Υλικά άμεσης ανάλωσης (χημικά και μικροβιολογικά υλικά ύδρευσης και αποχέτευσης)	ύψους 37.302,12€
• Έξοδα δημοσιεύσεων	ύψους 2.055,60€
• Έξοδα προβολής και διαφήμισης	ύψους 1.760,00€
• Διάφορα έξοδα	ύψους 1.135,00€
Σύνολο	120.785,85€

Οι τόκοι και τα συναφή έξοδα ανήλθαν σε 124.727,92€.

Σημειώνεται ότι η επιχείρηση κατέβαλε συνολικά στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για εξυπηρέτηση των Δανειακών της υποχρεώσεων, ποσό 409.661,06€.

Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων που ενσωματώνονται στο λειτουργικό κόστος ανήλθαν σε 1.866.208,53€ ενώ το 2022 ανέρχονται σε 1.850.115,94€.

Αγορές και διαφορές αποθεμάτων. Το συνολικό κόστος αγορών διαφόρων υλικών ύδρευσης – αποχέτευσης ανήλθε κατά τη διάρκεια της χρήσης σε 132.392,79€, τα αποθέματα από την προηγούμενη χρήση ανήλθαν σε 255.188,10€ ενώ τα τελικά αποθέματα 31-12-2023 ανέρχονταν σε 263.672,42€. Το ύψος των υλικών που χρησιμοποιήθηκαν για την βελτίωση του παγίου εξοπλισμού της επιχείρησης και την αποκατάσταση των βλαβών ανήλθε σε 123.908,47€.

Επενδύσεις.

15.02.00.0285	ΚΑΤΑΣΚ. ΝΕΑΣ ΔΕΞΑΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΟΥ ΠΕΤΡΟΧΩΡΙΟΥ ΟΠΣ 5033389 ΑΠ.ΔΣ 61/20	247.312,48
15.02.00.0287	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟ ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΒΙ.ΠΕ ΣΤΗ ΝΕΑ ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΜΟΡΣΙΝΗΣ ΑΠ.ΔΣ 115/20	10,41
15.02.00.0291	ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΥΔΡΟΜΕΤΡΩΝ ΣΕ ΝΕΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΟΥ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	0,00
15.02.00.0302.21	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΟΜΒΡΙΩΝ ΥΔΑΤΩΝ ΣΤΗΝ ΠΕΡ. ΤΗΣ ΧΡΥΣΑΣ ΜΕ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ. 84/19	0,00
15.02.00.0302.24	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤ. ΑΠΟΧ. ΑΚΑΘ. ΣΕ ΤΜΗΜΑΤΑ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ. 113/20	5.156,47
15.02.00.0302.25	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤ. ΑΠΟΧ. ΑΚΑΘ. ΣΕ ΤΜΗΜΑΤΑ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΜΕ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ. 113/20	0,00
15.02.00.0302.27	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΑΚΑΘΑΡΤΩΝ ΣΤΗΝ ΟΔΟ ΔΕΙΝΟΥ ΜΕ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 95/2023	3.039,39

15.02.00.0303.26	ΑΝΤΙΚ. ΔΙΚΤΥΩΝ ΥΔΡ. ΣΤΗΝ ΟΔΟ ΘΗΡΑΣ & ΙΜΒΡΟΥ & ΑΝΤΙΚ. ΒΑΝΩΝ ΣΕ ΥΠΑΡΧΟΝΤΑ ΦΡΕΑΤΙΑ ΑΝΕΥ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 112/20	3.081,77
15.02.00.0303.27	ΑΝΤΙΚ. ΔΙΚΤΥΩΝ ΥΔΡ. ΣΤΗΝ ΟΔΟ ΘΗΡΑΣ & ΙΜΒΡΟΥ & ΑΝΤΙΚ.ΒΑΝΩΝ ΣΕ ΥΠΑΡΧΟΝΤΑ ΦΡΕΑΤΙΑ ΜΕ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 112/20	0,00
15.02.00.0303.29	ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΣΕ ΤΜΗΜΑΤΑ ΤΟΥ ΟΙΚΙΣΜΟΥ ΚΙΜΜΕΡΙΩΝ ΜΕ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 158/2021	0,00
15.02.00.0323	ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΝΕΡΟΥ ΔΕΥΑ ΞΑΝΘΗΣ ΑΠ.Δ.Σ. 144/2021	61.348,33
15.02.00.0324	ΣΥΝΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ (MASTER PLAN) ΑΠ.ΔΣ 122/2021	0,00
15.02.00.0325.01	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΟΔΟΤΗΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΠΙΛΗΜΜΑΤΟΣ, Μ.ΕΥΜΟΙΡΟΥ ΚΑΙ ΓΕΡΑΚΑ (ΥΠΟΕΡΓΟ 4) ΑΠ.ΔΣ 94/2022	109.272,51
15.02.00.0325.04	ΕΛΕΓΧΟΣ ΔΙΑΡΡΟΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΚΑΤΑΜΕΤΡΗΣΗΣ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗΣ ΣΤΟ Δ. ΞΑΝΘΗΣ (ΥΠΟΕΡΓΟ 1) ΑΠ.ΔΣ 151/2022	800.276,40
15.02.00.0325.05	ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΟΔΩΝ ΤΗΣ ΠΟΛΗΣ ΞΑΝΘΗΣ (ΥΠΟΕΡΓΟ 2) ΑΠ.ΔΣ 93/2022	1.058.589,50
15.02.00.0325.07	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ Ν.ΔΕΞΑΜ.ΠΡΟΣ ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΕΞΑΜΕΝΗΣ ΠΑΛΑΙΟΥ ΥΔΡΑΓΩΓΕΙΟΥ ΣΤΗΝ ΠΕΡ.ΠΑΛΙΑΣ ΠΟΛΗΣ ΞΑΝΘΗΣ (ΥΠΟΕΡΓΟ 7) ΑΠ.ΔΣ 95/2022	642.855,46
15.02.00.0326	ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΟΥ ΠΙΛΗΜΜΑΤΟΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΟ ΑΠ.ΔΣ 96/2022	209.946,41
15.02.00.0327	ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΟΥ ΠΙΛΗΜΜΑΤΟΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΙΔΙΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ	8.874,15
15.02.00.0328.01	ΚΟΙΝΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΠΟΡΩΝ ΓΙΑ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΗ ΒΙΟΣΙΜΟΤΗΤΑ - WRESTLE ΑΠ.ΔΣ 145/21	0,00
15.02.00.0328.02	ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΠΑΡΑΚΟΛΥΘΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΡΓΟ: ΚΟΙΝΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΠΟΡΩΝ ΓΙΑ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΗ ΒΙΟΣΙΜΟΤΗΤΑ - WRESTLE	0,00
15.02.00.0328.03	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ INTEREG	0,00
15.02.00.0329.00	ΚΑΤΑΣΚ.ΟΙΚΙΣΚΩΝ ΧΛΩΡΙΩΣΗΣ ΣΤΗ ΓΕΩΤΡΗΣΗ ΠΕΤΡΟΧΩΡΙΟΥ & ΣΤΗ ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΒΙ.ΠΕ. ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 139/20	0,00
15.02.00.0329.01	ΚΑΤΑΣΚ. ΟΙΚΙΣΚΩΝ ΧΛΩΡΙΩΣΗΣ ΣΤΗ ΓΕΩΤΡΗΣΗ ΠΕΤΡΟΧΩΡΙΟΥ & ΣΤΗ ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΒΙ.ΠΕ. ΞΑΝΘΗΣ ΜΕ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 139/20	0,00
15.02.00.0333	ΑΝΟΡΥΞΗ ΥΔΡΕΥΤΙΚΗΣ ΓΕΩΤΡΗΣΗΣ ΣΤΟΝ ΟΙΚΙΣΜΟ ΓΕΡΑΚΑ ΤΟΥ Δ.Δ.ΣΤΑΥΡΟΥΠΟΛΗΣ ΑΠ.ΔΣ.105/21	0,00
15.02.00.0334	ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΣΕ ΤΜΗΜΑΤΑ ΟΔΩΝ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΠ.ΔΣ 70/21 & 157/21 (ΦΑΣΗ ΙΙ) & 155/2022	6.564,64
15.02.00.0336.00	ΚΑΤ. ΟΙΚ. ΓΙΑ ΤΟΠΟΘ. ΣΥΣΤ. ΧΛΩΡ. & ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΟΙΟΤΙΚΩΝ ΠΑΡΑΜΕΤΡΩΝ ΠΟΣΙΜ. ΝΕΡΟΥ ΔΔ ΣΤΑΥΡ. ΑΝΕΥ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 36/21	0,00
15.02.00.0336.01	ΚΑΤ. ΟΙΚ. ΓΙΑ ΤΟΠΟΘ. ΣΥΣΤ. ΧΛΩΡ. & ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΟΙΟΤΙΚΩΝ ΠΑΡΑΜΕΤΡΩΝ ΠΟΣΙΜ. ΝΕΡΟΥ ΔΔ ΣΤΑΥΡ. ΜΕ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 36/21	0,00
15.02.00.0337.00	ΑΝΤΙΚ. ΜΗΧΑΝ. ΕΞΟΠΛ. ΣΕ ΒΑΝΟΣΤ. ΑΝΤΛΙΟΣΤ. & ΕΠΕΚΤ. ΔΙΚΤ. ΥΔΡ. ΟΙΚΙΣΜ. ΔΔ ΣΤΑΥΡ. ΑΝΕΥ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 37/2021	5.462,62
15.02.00.0337.01	ΑΝΤΙΚ. ΜΗΧΑΝ. ΕΞΟΠΛ. ΣΕ ΒΑΝΟΣΤ. ΑΝΤΛΙΟΣΤ. & ΕΠΕΚΤ. ΔΙΚΤ. ΥΔΡ. ΟΙΚΙΣΜ. ΔΔ ΣΤΑΥΡ. ΜΕ ΦΠΑ ΑΠ. ΔΣ 37/2021	0,00
15.02.00.0338.00	ΚΑΤΑΣΚ. ΣΥΝΔ. ΔΙΚΤΥΟΥ ΔΕΞΑΜ. ΒΟΘΡΟΛΥΜΑΤΩΝ ΜΕ ΤΑ ΕΡΓΑ ΕΙΣΟΔΟΥ ΒΚ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 38/2021	2.901,26

15.02.00.0338.01	ΚΑΤΑΣΚ. ΣΥΝΔ. ΔΙΚΤΥΟΥ ΔΕΞΑΜ. ΒΟΘΡΟΛΥΜΑΤΩΝ ΜΕ ΤΑ ΕΡΓΑ ΕΙΣΟΔΟΥ ΒΚ ΞΑΝΘΗΣ ΜΕ ΦΠΑ ΑΠ. ΔΣ 38/2021	0,00
15.02.00.0339.00	ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗ ΝΕΩΝ ΥΔΡΟΣΤΟΜΙΩΝ ΠΥΡΚΑΓΙΑΣ ΣΕ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΗΜΕΙΑ ΤΗΣ ΠΟΛΗΣ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ ΑΠ.ΔΣ 55/2022	21.579,37
15.02.00.0342	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΑΚΑΘΑΡΤΩΝ ΚΑΙ ΟΜΒΡΙΩΝ ΣΤΟΝ ΟΙΚΙΣΜΟ ΔΡΟΣΕΡΟΥ ΑΠ.ΔΣ 122/22	28.188,45
15.02.00.0343.02	ΠΡΟΜ.& ΕΓΚΑΤΑΣΤ. ΥΛΙΚ. ΓΙΑ ΤΗΝ ΣΥΝΔ. ΤΟΥ Η/Ζ ΤΗΣ ΥΔΡΕΥΤ. ΔΕΞΑΜ. ΟΙΚ. ΚΟΜΝΗΝΩΝ Δ.Ε. ΣΤΑΥΡΟΥΠΟΛΗΣ & ΘΕΣΗ ΣΕ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΥΤΟΥ	0,00

ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων έτους 2023 πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις Ν.4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις».

Ανάλυση στοιχείων Ισολογισμού:

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια

Ακίνητα αξίας 4.967.402,68€ (σημ. 6.1 προσαρτήματος)

Στην παραπάνω αξία περιλαμβάνεται η αξία των περιουσιακών στοιχείων που ιδιοχρησιμοποιεί η Επιχείρηση για την επίτευξη του σκοπού της. Αναλυτικότερα:

1.	Αξία γης μη υποκείμενη σε αποσβέσεις (γήπεδα – οικόπεδα)	410.672,25€
2.	Γη υποκείμενη σε αποσβέσεις (γεωτρήσεις)	85.416,25€
3.	Κτίρια / τεχνικά έργα (κτίρια, δεξαμενές, αντλιοστάσια)	4.471.314,18€

Η παραπάνω αξία είναι μετά την αφαίρεση των σωρευμένων αποσβέσεων και αποσβέσεων χρήσης 2023, οι οποίες για τις γεωτρήσεις ανέρχονται σε 1.109.765,84€ ενώ για τα κτίρια – τεχνικά έργα ανέρχονται σε 3.750.367,35€.

Μηχανολογικός Εξοπλισμός αξία 14.906.287,90€ (σημ. 6.1 προσαρτήματος)

Περιλαμβάνεται η αξία των μηχανημάτων και Η/Μ εγκαταστάσεων ύδρευσης – αποχέτευσης, καθώς επίσης η αξία των δικτύων ύδρευσης – αποχέτευσης – ακάθαρτων και ομβρίων που διαχειρίζεται η επιχείρηση μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων σωρευμένων και χρήσης, οι οποίες ανέρχονται σε 21.650.324,36€. Οι προσθήκες της χρήσης ανέρχονται σε 43.962,35€ και οι μεταφορές από ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση ανήλθαν σε 2.748.487,63€. Δεν υπήρξαν μειώσεις στη χρήση.

Μεταφορικά μέσα αξία 57.683,41€ (σημ. 6.1 προσαρτήματος)

Περιλαμβάνεται η αξία των μεταφορικών μέσων που κατέχει η επιχείρηση μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων της χρήσης καθώς και των σωρευμένων συνολικού ποσού 1.071.476,41€. Δεν υπήρξαν προσθήκες και μειώσεις στην χρήση.

Λοιπός Εξοπλισμός αξία 162.653,62€ (σημ. 6.1 προσαρτήματος)

Περιλαμβάνεται η αξία των επίπλων, των Η/Υ και του λοιπού εξοπλισμού (όργανα μικροβιολογικού εργαστηρίου, τοπογραφικά κ.λ.π.) μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων ύψους 992.629,91€. Οι προσθήκες της χρήσης ανέρχονται σε 11.390,00 και οι μεταφορές από ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση ανήλθαν σε 31.545,00€. Δεν υπήρξαν μειώσεις στη χρήση.

Άυλα πάγια στοιχεία Αναλύονται ως εξής:

Λοιπά άυλα αξία 135.399,96€ (σημ. 6.1 προσαρτήματος)

Περιλαμβάνεται η αξία διαφόρων λογισμικών προγραμμάτων που χρησιμοποιούνται από τις υπηρεσίες της επιχείρησης μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων συνολικού ύψους 139.433,71€, την προσθήκη των νέων αγορών αξίας 83.480,00€ και την μεταφορά από ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση ποσού 11.400,00€.

Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή, αξία 4.520.617,25€ (σημ. 6.1 προσαρτήματος)

Περιλαμβάνεται η αξία έργων που εκτελέστηκαν το 2023 και μέχρι την 31-12-2023 δεν έχουν κλείσει για να μεταφερθούν στα πάγια.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Α. Δάνεια και απαιτήσεις αξίας 75.825,19€

Πρόκειται για τις εγγυήσεις που έχει καταβάλλει η επιχείρηση στη Δ.Ε.Η. για την ηλεκτροδότηση διάφορων εγκαταστάσεων της και για προκαταβολές ενοικίων στο Δήμο Ξάνθης για τη μίσθωση των γραφείων στη Δημοτική Αγορά.

Β. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Πρόκειται για την εύλογη αξία της συμμετοχής στη συγγενή εταιρεία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ Π. Πόλης Ξάνθης Α.Ε.» 0,01€ ενώ η λογιστική της αξία ανερχόταν σε 26.100,00€. Η απομείωση της λογιστικής της αξίας οφείλεται στο γεγονός ότι η εταιρεία έχει τεθεί σε εκκαθάριση και στερείται περιουσιακών στοιχείων.

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα αξίας 263.672,42€ πρόκειται για τα αποθέματα υλικών ύδρευσης και αποχέτευσης που είχε η Επιχείρηση στις αποθήκες της την 31.12.2023.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Εμπορικές απαιτήσεις αξίας 2.689.230,908€

(σημ. 7.2.1 προσαρτήματος)

Οι οποίες αναλύονται κυρίως σε απαιτήσεις από πελάτες – καταναλωτές ύψους 4.339.864,80€. Επιπλέον έχει διενεργηθεί πρόβλεψη για απομείωση απαιτήσεων η είσπραξη των οποίων καθυστερεί πέντε χρόνια και πάνω, ποσού 1.660.750,40€.

Λοιπές απαιτήσεις αξία 13.328.260,57€

(σημ. 7.2.3 προσαρτήματος)

Αναλύονται κυρίως σε απαιτήσεις κατά εργαζομένων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών για περίοδο 01-01-2013 έως 31-07-2013 237.458,38 (319.337,80€ - 81.879,42 αξία απομείωσης), σε προκαταβολή φόρου εισοδήματος έτους 2024 33.002,14, σε απαιτήσεις από Δ.Ο.Υ. βεβαιωμένων οφειλών πελατών 1.690.593,26€ (2.202.770,83-512.177,57) σε απαιτήσεις κατά ασφαλιστικών ταμείων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών 65.451,46 (179.405,36€ - 113.953,90€ αξία απομείωσης), σε λοιποί χρεώστες 85.544,74 € και σε μη αναληφθέν προϊόν δανείου €11.120.839,33.

Ταμειακά διαθέσιμα

(σημ. 7.2.4 προσαρτήματος)

Τα ταμειακά διαθέσιμα της επιχείρησης την 31.12.2023 ανήλθαν σε 1.229.804,04€ έναντι 2.329.258,63€ το 2022. Αναλύονται σε Διαθέσιμα στο Ταμείο 8.443,11€ και Καταθέσεις όψεως 1.221.360,93€

Καθαρή θέση

(σημ. 8 προσαρτήματος)

Καταβλημένα κεφάλαια

Το κεφάλαιο της επιχείρησης 31-12-2023 ανέρχεται σε 4.024.362,69€. Αναλύεται σε κεφάλαιο Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. μέχρι 31.12.2002 492.715,39€ και σε κεφάλαιο από επέκταση αρμοδιοτήτων λόγω συνένωσης με τις κοινότητες Κιμμερίων, Πετροχωρίου, Λεύκης, Λαμπρινού και Ευμοίρου αξίας 1.479.870,00€ και σε κεφάλαιο 2.051.777,30€ λόγω συνένωσης με τη Δ.Ε. Σταυρούπολης.

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Τα αποθεματικά νόμων συνολικού ύψους 13.575.620,37€ αναλύονται σε αποθεματικά εκτέλεσης έργων 5.744.883,80€ σε αποθεματικά διαχείρισης έργων 7.830.736,57€ και σχηματίστηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 11,12 του Ν.1069/80 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν (ειδικό τέλος 80%).

Η Επιχείρηση, κάθε χρόνο μεταφέρει από το αποθεματικό διαχείρισης έργων στο αποθεματικό εκτέλεσης έργων το ποσό με το οποίο χρηματοδοτεί τα έργα από ιδίους πόρους.

Το έκτακτο αποθεματικό ποσού 301.200,00€ αφορά σε υπόλοιπο αποθεματικού που σχηματίστηκε την χρήση 2010 λόγω δωρεάν παραχώρησης από το Δήμο Ξάνθης μεταφορικών μέσων και μηχανημάτων έργων αξίας 401.200,00€, το παραπάνω ποσό μειώθηκε κατά 100.000,00€ μετά την 01.01.2015 και μετά την επιστροφή στο Δήμο Ξάνθης ενός εκ των μηχανημάτων έργων και συγκεκριμένα ενός ισοπεδωτή γαιών.

Αποτελέσματα εις νέο (10.967.842,69€)

Στα αποτελέσματα εις νέο εμφανίζεται το υπόλοιπο των ζημιών προηγούμενων χρήσεων μετά την αφαίρεση των καθαρών κερδών της χρήσης μετά από φόρους ύψους 1.299.624,94€. Το σύνολο της καθαρής θέσης διαμορφώθηκε σε 6.933.340,37€.

Υποχρεώσεις

(σημ. 9 προσαρτήματος)

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

(σημ. 9.1 προσαρτήματος)

Δάνεια

(σημ. 9.1.1)

Ποσό 13.420.426,82€ αφορούν το μακροπρόθεσμο μέρος του άληκτου κεφαλαίου των δανείων που έχει συνάψει η Επιχείρηση με το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων σε προηγούμενες χρήσεις για την κάλυψη ιδίας συμμετοχής έργων.

Κρατικές Επιχορηγήσεις

(σημ. 9.1.2 προσαρτήματος) ποσού 13.150.229,96€

Πρόκειται για Επιχορηγήσεις που έλαβε η Επιχείρηση για την εκτέλεση έργων από διάφορα προγράμματα από τη λειτουργία της έως και την 31.12.2023.

Το υπόλοιπο επιχορηγήσεων ανέρχεται την 31.12.2023 σε 13.150.229,96€, το ύψος των αποσβεσμένων ανέρχεται σε 1.343.841,01€, ενώ πραγματοποιήθηκαν και επιστροφές επιχορηγήσεων ποσού 1.437.433,22€.

Κατά την κλειόμενη χρήση η Επιχείρηση έλαβε επιχορηγήσεις ύψους 452.119,76.

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις (σημ. 9.2 προσαρτήματος)

Συνολικού ποσού 9.610.576,27€ αναλύονται ως εξής:

Βραχυχρόνιο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων 404.500,48 (χρεολύσια έτους 2024) προς Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων.

Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και Δημόσιες Επιχειρήσεις 3.505.574,12€.

Φόρος εισοδήματος 39.354,07€

Λοιποί Φόροι και Τέλη 66.335,94€

Ασφαλιστικοί οργανισμοί 57.982,37€

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα 322.758,60€

Λοιπές Υποχρεώσεις ποσού 5.214.070,69€ στις οποίες περιλαμβάνονται κυρίως οι εγγυήσεις χρήσεως υδρομέτρων ποσού ευρώ 1.675.926,28 και οι εγγυήσεις έναντι κατανάλωσης ποσού ευρώ 1.353.355,84 τις οποίες επισπράττει η Επιχείρηση από τους καταναλωτές κατά την υδροδότηση του ακινήτου και επιστρέφονται κατά τη διακοπή της υδροδότησης.

Επιπλέον, περιλαμβάνονται Υποχρεώσεις προς Δήμο Ξάνθης ύψους 610.276,33€ από εξυπηρέτηση Δανειακών Υποχρεώσεων της Επιχείρησης προηγούμενων ετών ως «εγγυητής».

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης είναι η κατάσταση που περιέχει συνοπτικές πληροφορίες για έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές.

Κατά την κλειόμενη χρήση η Επιχείρηση παρουσιάζει κύκλο εργασιών 6.072.458,65€ ενώ το κόστος πωλήσεων ανήλθε σε 7.665.964,83€. Το 2022 τα αντίστοιχα ποσά ήταν 6.028.325,33€ και 8.021.793,92€. Ο κύκλος εργασιών παρουσιάζει αύξηση της τάξης του 0,73% ενώ το κόστος πωλήσεων παρουσιάζει μείωση της τάξης του 4,44%.

Στη χρήση 2023 η επιχείρηση είχε λοιπά συνήθη έσοδα ύψους 488.748,87€ έναντι 807.606,00€ της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μείωση 39,48% μεταβολή που οφείλεται στα έσοδα από τη λειτουργία του υδροηλεκτρικού σταθμού.

Τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν σε 1.016.132,63€ παρουσιάζοντας αύξηση της τάξης 11,89% συγκρινόμενα με το 2022.

Στα έξοδα διοίκησης περιλαμβάνονται κυρίως αμοιβές διοικητικού προσωπικού, αμοιβές διοικητικού συμβουλίου, αμοιβές δικηγόρων, αμοιβές ορκωτών κ.λ.π.

Τα έξοδα διάθεσης ανήλθαν σε 113.604,40€ και μειώθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση (330.919,37) κατά 65,67% καθώς κατά την προηγούμενη χρήση είχαν διενεργηθεί προβλέψεις απομείωσης πελατών 325.419,45€.

Τέλος, οι ζημιές της χρήσης προ φόρων ανήλθαν σε 1.260.270,90€.

Σημειώνεται ότι, οι Δ.Ε.Υ.Α. σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.1069/80 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4483/2017 έχουν “κοινωφελή και μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα και διέπονται από τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας.”. Ως νομικά πρόσωπα μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα απαλλάσσονται του φόρου για τα έσοδα που προκύπτουν κατά την επιδίωξη της εκπλήρωσης του σκοπού τους.

Για την χρήση του 2023 υπέβαλε δήλωση ως νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Ο φόρος που προέκυψε ανήλθε σε 39.354,04€.

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΞΑΝΘΗΣ

(Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.)

Τέρμα 4^{ης} Οκτωβρίου Τ.Κ. 67100

Ξάνθη

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) 

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤ'Α ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

ΠΡΟΣ'ΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΌΣΑ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΆΡΘΡΟ 29 ΤΟΥ Ν.4308/2014)

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
2. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ
3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ
4. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
5. ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΝΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΟΥ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ Ή ΜΙΑΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΑΠΟ ΈΝΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
6. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΆΛΛΑ ΠΆΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
8. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ
9. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ
10. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
11. ΈΞΟΔΑ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΥ ΠΟΣΟΥ Ή ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ Ή ΣΗΜΑΣΙΑΣ
12. ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΕΝΣΩΜΑΤΩΘΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΑΞΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ
13. ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ
14. ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΧΕΙΡΙΣΜΟΣ ΖΗΜΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
15. ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ
16. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΟΥ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΕΣ ΠΕΡΙΟΧΕΣ
17. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΣΦΑΛΜΑ! ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΟΡΙΣΤΕΙ ΣΕΛΙΔΟΔΕΙΚΤΗΣ.
18. ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
19. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ
20. ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΈΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΆΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ.
21. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΩΝ ΜΕ ΑΥΤΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ Η ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΈΧΕΙ ΑΠΟΦΑΣΙΣΕΙ ΝΑ ΔΙΑΘΕΣΕΙ ΕΝΤΟΣ ΤΩΝ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΔΩΔΕΚΑ ΜΗΝΩΝ
22. ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ (ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΜΕ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ Ή ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ.
23. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ.
24. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ισολογισμός)

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6	4.967.402,68	5.274.143,39
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	6	14.906.287,90	13.584.368,05
Λοιπός Εξοπλισμός	6	220.337,03	221.222,64
Σύνολο		20.094.027,61	19.079.734,08
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6	135.399,96	65.180,76
Σύνολο		135.399,96	65.180,76
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6	4.520.617,25	4.177.319,28
		4.520.617,25	4.177.319,28
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1.α	75.825,19	75.525,19
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.β	0,01	0,01
Σύνολο		75.825,20	75.525,20
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		24.825.870,02	23.397.759,32
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Λοιπά αποθέματα		263.672,42	255.188,10
Σύνολο		263.672,42	255.188,10
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	2.689.230,90	2.371.269,94
Δουλεωμένα έσοδα χρήσης	7.2.2	764.779,53	446.450,97
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.3	13.328.260,57	5.207.376,28
Προπληρωμένα έξοδα		12.955,94	12.990,02
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.4	1.229.804,04	2.329.258,63
Σύνολο		18.025.030,98	10.367.345,84
Σύνολο κυκλοφορούντων		18.288.703,40	10.622.533,94
Σύνολο Ενεργητικού		43.114.573,42	34.020.293,26
Καθαρή Θέση			
Καταβλημένα Κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	4.024.362,69	4.024.362,69
Σύνολο		4.024.362,69	4.024.362,69
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	13.575.620,37	13.575.620,37
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	301.200,00	301.200,00
Αποτελέσματα εις νέο		(10.967.842,69)	(9.668.217,75)
Σύνολο		2.908.977,68	4.208.602,62
Σύνολο Καθαρής θέσης		6.933.340,37	8.232.965,31
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	9.1.1	13.420.426,82	4.231.248,30
Κρατικές επιχορηγήσεις	9.1.2	13.150.229,96	15.479.384,43
Σύνολο		26.570.656,78	19.710.632,73
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	9.1.1	404.500,48	338.922,13
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	3.505.574,12	1.122.811,07
Φόρος εισοδήματος		39.354,07	48.768,40
Λοιποί φόροι και τέλη		66.335,94	85.444,03
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		57.982,37	68.647,89
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	9.2.2	322.758,60	177.463,40
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.3	5.214.070,69	4.234.638,30
Σύνολο		9.610.576,27	6.076.695,22
Σύνολο υποχρεώσεων		36.181.233,05	25.787.327,95
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		43.114.573,42	34.020.293,26

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	16	6.072.458,65	6.028.325,33
Κόστος πωλήσεων		(7.665.964,83)	(8.021.793,92)
Μικτό αποτέλεσμα		(1.593.506,18)	(1.993.468,59)
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	488.748,87	807.606,00
		(1.104.757,31)	(1.185.862,59)
Έξοδα διοίκησης		(1.016.132,63)	(908.169,20)
Έξοδα διάθεσης		(113.604,40)	(330.919,37)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	(538.269,21)	(86.444,57)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	1.458.338,54	1.363.836,40
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		(1.314.425,00)	(1.147.559,33)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		178.882,02	186.564,96
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(124.727,92)	(109.386,24)
Αποτελέσματα προ φόρων		(1.260.270,90)	(1.070.380,61)
Φόροι εισοδήματος		(39.354,04)	(48.768,40)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		(1.299.624,94)	(1.119.149,01)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Σημείωση	Κεφάλαιο	Αποθεματικά Νόμων & Καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις Νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022		4.024.362,69	13.575.620,37	301.200,00	-8.549.068,74	9.352.114,32
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισφορά περιουσιακών στοιχείων		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	-1.119.149,01	-1.119.149,01
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022		4.024.362,69	13.575.620,37	301.200,00	-9.668.217,75	8.232.965,31
 Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		 4.024.362,69	 13.575.620,37	 301.200,00	 -9.668.217,75	 8.232.965,31
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισφορά περιουσιακών στοιχείων		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	-1.299.624,94	-1.299.624,94
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023		4.024.362,69	13.575.620,37	301.200,00	-10.967.842,69	6.933.340,37

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

1. Πληροφορίες σχετικές με την Επιχείρηση

- α) Επωνυμία: **ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΞΑΝΘΗΣ**
- β) Νομικός τύπος: **Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου**
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2023 - 31.12.2023
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Τέρμα 4^{ης} Οκτωβρίου Ξάνθη Τ.Κ 67132
- ε) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- στ) Η επιχείρηση ανήκει στην κατηγορία μεσαία, δημοσίου συμφέροντος οντότητα.
- ζ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- η) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Επιχείρησης.
- θ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Επιχείρησης ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας
Η Επιχείρηση διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμώνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η επιχείρηση για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων παγίων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η επιχείρηση δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων παγίων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Γεωτρήσεις: 25 έτη
- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Εσωτερικά και εξωτερικά δίκτυα ύδρευσης και αποχέτευσης: 25 έτη
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λ.π.: 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό: 5 έτη

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Επιχείρησης ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η επιχείρηση δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσανξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκειμένες σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομείωσης καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομείωσης, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησεως.

Οι ζημίες απομείωσης καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάντως να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομείωσης.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
 - Τον φόρο εισοδήματος και τις προσανξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.
- Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Επιχείρηση.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η επιχείρηση δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η επιχείρηση καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
- ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο της ολοκληρωμένης συμβάσεως.

- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
- ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
- ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Επιχείρησης. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2023 δεν εντοπίστηκε ουσιώδες σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η επιχείρηση παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό «Δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα 13.420.426,82€ δανειακών υποχρεώσεων. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα 404.500,48€ περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων».

Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «κρατικές επιχορηγήσεις» περιλαμβάνεται το αναπόσβεστο τμήμα 13.150.229,96€ επιχορηγήσεων που έχουν ληφθεί για την απόκτηση πάγιων στοιχείων.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία, άυλα πάγια στοιχεία και πάγια υπό κατασκευή

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα			Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Άυλα στοιχεία		Σύνολο
	Γή	Γη υποκείμενη σε απόσβεση	Κτίρια/Τεχνικά έργα				Λοιπά άυλα στοιχεία	Πάγια υπό κατασκευή	
Κόστος									
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	410.672,25	1.195.182,09	7.797.477,41	33.723.302,66	1.129.159,82	1.085.053,91	169.853,67	3.223.521,70	48.734.223,51
Προσθήκες	-	-	-	40.859,62		27.294,62	10.100,00	953.797,58	1.032.051,82
Πωλήσεις	-	-	-	-	-		-	-	-
Μεταφορές	-	-	403.747,84	-					403.747,84
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	410.672,25	1.195.182,09	8.201.225,25	33.764.162,28	1.129.159,82	1.112.348,53	179.953,67	4.177.319,28	50.170.023,17
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	410.672,25	1.195.182,09	8.201.225,25	33.764.162,28	1.129.159,82	1.112.348,53	179.953,67	4.177.319,28	50.170.023,17
Προσθήκες			-	43.962,35	-	11.390,00	83.480,00	3.217.458,75	3.356.291,10
Πωλήσεις									-
Μεταφορές			20.456,28	2.748.487,63		31.545,00	11.400,00	(2.811.888,91)	-
Τακτοποιήσεις								(62.271,87)	(62.271,87)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	410.672,25	1.195.182,09	8.221.681,53	36.556.612,26	1.129.159,82	1.155.283,53	274.833,67	4.520.617,25	53.526.314,27
Σωρευμένες αποσβέσεις									
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	-	1.084.681,43	3.121.045,03	18.702.742,08	1.039.166,49	942.383,86	107.654,22	-	24.997.673,11
Αποσβέσεις	-	12.549,52	314.660,22	1.477.052,15	16.384,16	22.351,20	7.118,69	-	1.850.115,94
Πωλήσεις	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	-	1.097.230,95	3.435.705,25	20.179.794,23	1.055.550,65	964.735,06	114.772,91	-	26.847.789,05
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	-	1.097.230,95	3.435.705,25	20.179.794,23	1.055.550,65	964.735,06	114.772,91	-	26.847.789,05
Αποσβέσεις		12.534,89	314.662,10	1.470.530,13	15.925,76	27.894,85	24.660,80		1.866.208,53
Πωλήσεις									-
Μεταφορά από/ (σε) επενδυτικά ακίνητα	-		-	-		-		-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	-	1.109.765,84	3.750.367,35	21.650.324,36	1.071.476,41	992.629,91	139.433,71	-	28.713.997,58
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2022	410.672,25	97.951,14	4.765.520,00	13.584.368,05	73.609,17	147.613,47	65.180,76	4.177.319,28	23.322.234,12
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2023	410.672,25	85.416,25	4.471.314,18	14.906.287,90	57.683,41	162.653,62	135.399,96	4.520.617,25	24.812.316,69

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Δάνεια και απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις της επιχείρησης αφορούν σε εγγυήσεις και αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Εγγυήσεις σε ΔΕΗ	75.222,79	74.472,79
Εγγυήσεις σε εταιρείες τηλεπικοινωνιών	-	450,00
Εγγυήσεις ενοικίων	602,40	602,40
Σύνολο	75.825,19	75.525,19

β) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους.

Η λογιστική αξία και η εύλογη αξία της συμμετοχής στη συγγενή εταιρεία «ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ ΠΑΛΙΑΣ ΠΟΛΗΣ ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε.» ανέρχονται αντιστοίχως σε € 26.100,00 και € 0,01 και αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου	26.100,00	26.100,00
Απομείωση	(26.099,99)	(26.099,99)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	0,01	0,01

Η απομείωση της λογιστικής αξίας της εταιρείας «ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ ΠΑΛΙΑΣ ΠΟΛΗΣ ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε.» οφείλεται στο γεγονός ότι η εταιρεία έχει τεθεί σε εκκαθάριση και στερείται περιουσιακών στοιχείων.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2023	31/12/2022
Πελάτες εσωτερικού	4.339.864,80	4.059.258,24
Νομικά πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου και Δημόσιες επιχειρήσεις	-	-
Εμπορικές απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων μερών (Δήμος Ξάνθης)	10.116,50	10.116,50
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(1.660.750,40)	(1.698.104,80)
Σύνολο	2.689.230,90	2.371.269,94

Μεταβολή στην πρόβλεψη απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων:

Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	1.372.685,35
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	325.419,45
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	1.698.104,80
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	4.316,50
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	-41.670,90
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	1.660.750,40

7.2.2 Δουλευμένα έσοδα χρήσης

Τα δουλευμένα έσοδα της χρήσης αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Δουλευμένα έσοδα χρήσης από παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας	26.507,60	41.372,99
Δουλευμένα έσοδα χρήσης από κατανάλωση ύδατος	651.710,86	395.683,10
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα από επιχορηγήσεις προγράμματος "ΤΡΙΤΣΗ"	19.778,98	3.391,86
Επιδότησεις προγραμμάτων ΟΑΕΔ	66.782,09	6.003,02
Σύνολο	764.779,53	446.450,97

7.2.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

		31/12/2023		31/12/2022
Απαιτήσεις κατά εργαζομένων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών ν.4093/12	319.337,80		319.337,80	
	-81.879,42	237.458,38	-81.879,42	237.458,38
Απαιτήσεις κατά ασφαλιστικών ταμείων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών	179.405,36		179.405,36	
	-113.953,90	65.451,46	-113.953,90	65.451,46
Απαιτήσεις κατά ΙΚΑ		104.103,54		104.103,54
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος		33.002,14		25.105,81
Απαιτήσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου	2.202.770,83			1.654.996,72
	-512.177,57	1.690.593,26		
Συμψηφιστέος στην επόμενη χρήση φπα		-		-
Απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων μερών (Δήμος Ξάνθης)		535,22		535,22
Μη αναληφθέν προϊόν δανείου		11.120.839,33		3.012.308,17
Λοιποί χρεώστες		85.544,74		116.684,48
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης		(9.267,50)		(9.267,50)
Σύνολο		13.328.260,57		5.207.376,28

Το ποσό των ευρώ 11.120.839,33 αφορά σε μη αναληφθέν προϊόν Επενδυτικού Δανείου μέσω του Προγράμματος Ανάπτυξης και Αλληλεγγύης για την Τοπική Αυτοδιοίκηση «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ». Οι όροι και οι προϋποθέσεις του επενδυτικού προγράμματος αναλύονται στην παράγραφο 10.1 «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις».

Στη χρήση οι προβλέψεις απομείωσης των λοιπών απαιτήσεων παρουσίασαν την εξής κίνηση:

Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	186.567,50
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	18.533,32
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	-
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	205.100,82
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	512.177,57
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	-
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	717.278,39

Στη χρήση 2023 η διοίκηση της επιχείρησης διενήργησε πρόβλεψη απομείωσης για τις απαιτήσεις της από τη Δ.Ο.Υ. για παρακρατήσεις που έχουν γίνει υπέρ της Δ.Ε.Υ.Α. Νέστου.

7.2.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2023	31/12/2022
Διαθέσιμα στο ταμείο	8.443,11	2.432,61
Καταθέσεις όψεως	1.221.360,93	2.326.826,02
Σύνολο	<u>1.229.804,04</u>	<u>2.329.258,63</u>

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το κεφάλαιο της επιχείρησης ανέρχεται σε 4.024.362,69 και αναλύεται ως εξής:

Κεφάλαιο Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. μέχρι 31.12.2002	Ευρώ	492.715,39
Κεφάλαιο Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. από επέκταση αρμοδιοτήτων 2003	«	1.479.870,00
Κεφάλαιο ΔΕΥΑΞ από επέκταση αρμοδιοτήτων σε Δ.Ε. Σταυρούπολης	«	<u>2.051.777,30</u>
Σύνολο κεφαλαίου	Ευρώ	<u>4.024.362,69</u>

Το ποσό των ευρώ 1.479.870,00 αφορά στην αξία των παγίων στοιχείων που περιήλθαν στη Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. από την επέκταση των αρμοδιοτήτων λόγω συνενώσεως με τις κοινότητες Κιμμερίων, Πετροχωρίου, Λεύκης, Λαμπρινού και Ευμοίρου και σύμφωνα με τις αποφάσεις 433/20.11.2000 και 591/13.12.2004 του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ξάνθης και αναλύεται ως εξής:

Εδαφικές εκτάσεις	Ευρώ	192.980,00
Κτιριακές εγκαταστάσεις	«	191.000,00
Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	«	<u>1.095.890,00</u>
Σύνολο	Ευρώ	<u>1.479.870,00</u>

Το ποσό των ευρώ 2.051.777,30 αφορά στην αξία των παγίων στοιχείων που περιήλθαν στη Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. από την επέκταση των αρμοδιοτήτων λόγω συνενώσεως με την Δ.Ε. Σταυρούπολης σύμφωνα με την με αριθμό 43/28.02.2018 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ξάνθης και αναλύεται ως εξής:

Κτιριακές εγκαταστάσεις	«	1.119.619,30
Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	«	<u>932.158,00</u>
Σύνολο Ευρώ		<u>2.051.777,30</u>

Τα αποθεματικά εκτέλεσης έργων € 5.607.831,96 και διαχείρισης έργων € 7.967.788,41 σχηματίστηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 11 και 12 Ν. 1069/1980.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2023

	Αποθεματικό διαχείρισης έργων	Αποθεματικό εκτέλεσης έργων	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2023)	7.967.788,41	5.607.831,96	13.575.620,37
Μεταφορά από το αποθεματικό διαχείρισης έργων στο αποθεματικό εκτέλεσης έργων	(137.051,84)	137.051,84	-
Διαγραφή αποθεματικών	-	-	-
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2023)	<u>7.830.736,57</u>	<u>5.744.883,80</u>	<u>13.575.620,37</u>

Το έκτακτο αποθεματικό ποσού € 301.200,00 αφορά σε υπόλοιπο αποθεματικού που σχηματίστηκε από τη χρήση 2010 λόγω δωρεάν παραχώρησης από το Δήμο Ξάνθης μεταφορικών μέσων και μηχανημάτων σύμφωνα με τις αποφάσεις 305/2010 και 410/2010 του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ξάνθης.

Μεταβολή κονδυλίου «Αφορολόγητα αποθεματικά» στο έτος 2023

	Αποθεματικά από Δήμο Ξάνθης
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2023)	301.200,00
Μεταβολή στη χρήση	-
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2023)	301.200,00

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Δάνεια

α) Τα υπόλοιπα του μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου δανεισμού την 31.12.2023 είχαν ως εξής:

	Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικά δάνεια	13.420.426,82	4.231.248,30
Ομολογιακά δάνεια	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	13.420.426,82	4.231.248,30
 Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Τραπεζικά δάνεια	-	-
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	404.500,48	338.922,13
Τόκοι δανείων δουλεμένοι	0,00	-
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	404.500,48	338.922,13
 Σύνολο δανείων	13.824.927,30	4.570.170,43

β) Εξασφαλίσεις δανείων

Η επιχείρηση έχει συνάψει τα εξής δάνεια

		Διάρκεια δανείων	υπόλοιπο 31/12/2023
Δάνειο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων αρ. σύμβασης 25446	ευρώ	23 έτη	587.969,07
Δάνειο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων αρ. σύμβασης 6821	ευρώ	23 έτη	56.158,68
Δάνειο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων αρ. σύμβασης 2364	ευρώ	18 έτη	142.118,58
Δάνειο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων αρ. σύμβασης 2708	ευρώ	18 έτη	19.753,31
Δάνειο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων αρ. σύμβασης 3511	ευρώ	18 έτη	54.043,09
Δάνειο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων αρ. σύμβασης 9365	ευρώ	15 έτη	4.639.071,00
Δάνειο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων αρ. σύμβασης 9366	ευρώ	15 έτη	8.325.813,57
			13.824.927,30

Για τα δάνεια με αρ. σύμβασης 25446 ποσού € 587.969,07, με αρ. σύμβασης 6821 ποσού € 56.158,68, με αρ. σύμβασης 2364 ποσού € 142.118,58, με αρ. σύμβασης 2708 ποσού € 19.753,31 και με αρ. σύμβασης 3511 ποσού € 54.043,09, έχει ορισθεί εγγυητής ο Δήμος Ξάνθης.

Από τη χρήση 2013 σύμφωνα με την υποπαράγραφο Γ.5 του Νόμου 4093/12.11.2012 «Ρύθμιση θεμάτων αποπληρωμής δανείων ΟΤΑ Α' και Β' Βαθμού και λοιπών φορέων τους στο Ταμείο Παρακαταθηκών § Δανείων» ορίστηκε ότι:

«Η διάρκεια αποπληρωμής των χορηγηθέντων δανείων από τα Τ.Π.Δ. προς τους ΟΤΑ Α' και Β' βαθμού, τα νομικά πρόσωπα δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου αυτών, τους Συνδέσμους αυτών και τις Δημοτικές Επιχειρήσεις αυτών επιμηκύνεται άπαξ έως οκτώ (8) έτη από τη λήξη της δανειακής σύμβασης...

.... Για τα δάνεια αυτά χορηγείται περίοδος χάριτος διάρκειας τριών (3) ετών αρχής γενομένης από 01.01.2013, εντός της οποίας καταβάλλονται μόνο τόκοι ... Η παρούσα ρύθμιση τίθεται σε ισχύ από την 01.01.2013».

Την 28^η Φεβρουαρίου 2022 η επιχείρηση σύναψε με το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων τις υπ' αριθμό 9365 & 9366 συμβάσεις Επενδυτικού Δανείου μέσω του Προγράμματος Ανάπτυξης και Αλληλεγγύης για την Τοπική Αυτοδιοίκηση «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» για τα έργα

Α. Αναβάθμιση Υποδομών Δικτύων Ύδρευσης του Δήμου Ξάνθης

Β. Ενεργειακή Αναβάθμιση Γεωτρήσεων και Αντλιοστασίων Ύδρευσης και Αποχέτευσης της Δ.Ε.Υ.Α. Ξάνθης με συνολικό προϋπολογισμό 9.862.798,91 ευρώ και 4.657.077,00 ευρώ αντίστοιχα.

Σύμφωνα με τους όρους των ανωτέρω συμβάσεων το τελικό ποσό δανειοδότησης περιορίζεται με τη συνομολόγηση πρόσθετων πράξεων στο ποσό κάθε προσκομιζόμενης από τη Δ.Ε.Υ.Α. σύμβασης ανάθεσης εκτέλεσης του έργου ή της προμήθειας.

Έτσι στη χρήση 2022 μεταξύ της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ και του Ταμείου Παρακαταθηκών και δανείων συνομολογήθηκαν 2 πρόσθετες πράξεις.

α) η υπ' αριθμό 1068/21.10.2022 1^η Πρόσθετη Πράξη στην οποία εντάχθηκε το 2^ο και 3^ο υποέργο του έργου «Αντικατάσταση Δικτύων Ύδρευσης Οδών της Πόλης Ξάνθης» και «Διαχείριση Αποβλήτων Εσκαφών Κατασκευών του Έργου Αντικατάστασης Δικτύων Ύδρευσης Οδών της Πόλης Ξάνθης» συμβατικού τιμήματος **1.393.481,03** και το 4^ο και 5^ο υποέργο «Κατασκευή Εξωτερικού Δικτύου Υδροδότησης Οικισμών Πιλήμματος, Μ. Ευμοίρου και Γέρακα Δήμου Ξάνθης» και «Διαχείριση Αποβλήτων Εσκαφών- Κατασκευών και Κατεδαφίσεων του Έργου «Κατασκευή Εξωτερικού Δικτύου Υδροδότησης Οικισμών Πιλήμματος, Μ. Ευμοίρου και Γέρακα Δήμου Ξάνθης» συμβατικού τιμήματος **1.159.698,18**.

β) η υπ' αριθμό 1069/21.10.2022 2^η Πρόσθετη Πράξη στην οποία εντάχθηκαν το 7^ο και 8^ο υποέργο του έργου «Κατασκευή Νέας Δεξαμενής Παλιού Υδραγωγείου στην Περιοχή Παλιάς Πόλης Ξάνθης» και Διαχείριση Αποβλήτων Εσκαφών Κατασκευών και Κατεδαφίσεων του έργου «Κατασκευή Νέας Δεξαμενής προς Αντικατάσταση Δεξαμενής Παλιού Υδραγωγείου στην Περιοχή Παλιάς Πόλης Ξάνθης» συμβατικού τιμήματος **818.026,36**.

Η διάρκεια εξόφλησης των ανωτέρω δανείων ορίζεται σε 15 χρόνια αρχής γενομένης την 1^η Ιανουαρίου του επόμενου της ολοκλήρωσης του έργου ήτοι για την μεν 1^η Πρόσθετη Πράξη την 01.01.2025 και για τη 2^η Πρόσθετη Πράξη την 01.01.2024.

Τα ανωτέρω δάνεια χρηματοδοτούνται κατά 50% από πόρους της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (ΕΤΕΠ) και 50% από πόρους του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων.

Η πληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων του προγράμματος «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» δεν βαρύνει τη Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. αλλά γίνεται από το εθνικό ή συγχρηματοδοτούμενο σκέλος του ΠΔΕ του Υπουργείου Εσωτερικών, με μεταφορά του εγκεκριμένου ποσού στο λογαριασμό που έχει συσταθεί στο Τ.Π.& Δανείων σύμφωνα με το άρθρο 7 «Διαδικασία Χρηματοδότησης Πληρωμών» των σχετικών συμβάσεων.

Στη χρήση 2023 μεταξύ της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ και του Ταμείου Παρακαταθηκών και δανείων συνομολογήθηκαν 3 πρόσθετες πράξεις.

α) η υπ' αριθμό 24491/30.08.2023 1^η Πρόσθετη Πράξη στην οποία εντάχθηκε το 1^ο υποέργο του έργου «Ενεργειακή Αναβάθμιση Γεωτρήσεων και Αντλιοστασίων Ύδρευσης και Αποχέτευσης της Δ.Ε.Υ.Α. Ξάνθης» συμβατικού τιμήματος **4.639.071,00**.

β) η υπ' αριθμό 1842/30.06.2023 3^η Πρόσθετη Πράξη στην οποία εντάχθηκε το 1^ο υποέργο του έργου «Αναβάθμιση Υποδομών Δικτύων Ύδρευσης του Δήμου Ξάνθης» περιορίζεται στο ποσό **4.954.608,00**.

γ) η υπ' αριθμό 6364/28.11.2023 4^η Πρόσθετη Πράξη στην οποία εντάχθηκε λόγω αναθεώρησης, η αύξηση του συμβατικού ποσού από **1.393.481,03** σε **1.416.110,70**. του Υποέργου 2 «Αντικατάσταση δικτύων ύδρευσης οδών της πόλης Ξάνθης» και Υποέργου 3 «Διαχείριση αποβλήτων εκσκαφών κατασκευών του Υποέργου 2». Το αρχικό ποσό χρηματοδότησης του υπ' αριθμού 9366/28.02.2022 δανειστικού συμβολαίου παραμένει αμετάβλητο.

Η διάρκεια εξόφλησης των ανωτέρω δανείων ορίζεται σε 15 χρόνια αρχής γενομένης την 1^η Ιανουαρίου του επόμενου της ολοκλήρωσης του έργου ήτοι για την 1^η Πρόσθετη Πράξη την 01.01.2026, την μεν 3^η Πρόσθετη Πράξη την 01.01.2026 και για την 4^η Πρόσθετη Πράξη την 01.01.2025.

Τα ανωτέρω δάνεια χρηματοδοτούνται κατά 50% από πόρους της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (ΕΤΕπ) και 50% από πόρους του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων.

Η πληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων του προγράμματος «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» δεν βαρύνει τη Δ.Ε.Υ.Α.Ε. αλλά γίνεται από το εθνικό ή συγχρηματοδοτούμενο σκέλος του ΠΔΕ του Υπουργείου Εσωτερικών, με μεταφορά του εγκεκριμένου ποσού στο λογαριασμό που έχει συσταθεί στο Τ.Π.& Δανείων σύμφωνα με το άρθρο 7 «Διαδικασία Χρηματοδότησης Πληρωμών» των σχετικών συμβάσεων.

Προς εξασφάλιση των ανωτέρω υποχρεώσεων η Δ.Ε.Υ.Α. έχει εκχωρήσει για όλη τη διάρκεια του Δανείου από τα δυνάμενα να εκχωρηθούν έσοδα της ανάλογο ποσό για την εξυπηρέτηση τυχόν βεβαιωμένων οφειλών της.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων.

	Διάρκεια δανείων	Υπόλοιπο 31.12.2023
Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων	23 έτη	644.127,75
Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων	18 έτη	215.914,98
Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων	15 έτη	12.964.884,57
Σύνολο δανείων 31.12.2023		13.824.927,30

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις.

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2023	31/12/2022
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	15.479.384,43	16.359.599,01
Προσθήκες		
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της χρήσης	452.119,76	469.223,03
Επιστραφείσες επιχορηγήσεις	(1.437.433,22)	-
Αποσβέσεις	(1.343.841,01)	(1.349.437,61)
Υπόλοιπο τέλους χρήσης	13.150.229,96	15.479.384,43

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2023	31/12/2022
Προμηθευτές εσωτερικού	1.545.531,77	254.217,61
Προμηθευτές εξωτερικού	2.490,36	617,44
Ν.Π.Δ.Δ. και δημόσιες επιχειρήσεις	1.946.973,73	844.787,14
Προκαταβολές πελατών	10.578,26	23.188,88
Σύνολο	3.505.574,12	1.122.811,07

9.2.2 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα.

	31/12/2023	31/12/2022
Ηλεκτρικό ρεύμα παραγωγής	245.217,17	173.301,12
Τηλεφωνικά	611,97	134,37
Λοιποί φόροι	0,00	216,05
Υπηρεσίες φύλαξης	56.960,00	420,00
Τόκοι προγράμματος "ΤΡΙΤΣΗ"	19.969,46	3.391,86
Σύνολο	322.758,60	177.463,40

9.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2023	31/12/2022
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	59.520,43	72.506,42
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	461,69	461,69
Εγγυήσεις χρήσεως υδρομέτρου	1.675.926,28	1.635.623,36
Εγγυήσεις έναντι κατανάλωσης	1.353.355,84	1.325.782,23
Εγγυήσεις εισπρακτόρων ΔΕΥΑΞ	1.539,11	1.539,11
Δικαιούχοι χρηματικών ποσών	30.613,81	30.613,81
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη- Δήμος Ξάνθης	610.276,33	666.211,16
Υποχρεώσεις προς Τομέα Εγγείων βελτιώσεων Χρυσούπολης και Χρυσοχωρίου	35.941,20	35.941,20
Λοιπές υποχρεώσεις	1.446.436,00	465.959,32
Σύνολο	5.214.070,69	4.234.638,30

10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων:

	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Έσοδα από πωλήσεις ύδρευσης και αποχέτευσης	5.961.535,94	5.921.126,69
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού	1.272,83	11.936,20
Πωλήσεις υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης	109.649,88	95.262,44
Επιδοτήσεις για εκπαίδευση προσωπικού	26.973,44	66.850,23
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης σε τρίτους	40.329,50	16.844,71
Έσοδα από παραγωγή ήπιας μορφής ηλεκτρικής ενέργειας	392.165,22	724.014,53
Λοιπά έσοδα	22.452,55	12.695,32
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	1.343.841,01	1.349.437,61
Έσοδα από πιστωτικούς τόκους	178.882,02	186.564,96
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων από βεβαιωτικούς καταλόγους Σταυρούπολης	0,00	1.600,00
Έσοδα από καταπτώσεις εγγυήσεων-ποινικών ρητρών	470,00	0,00
Έσοδα από επιχορηγήσεις προηγούμενων χρήσεων	49.810,66	0,00
Έσοδα από επιχορηγούμενους τόκους δανείων	29.374,13	0,00
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων πελατών	41.670,90	0,00
Σύνολο	8.198.428,08	8.386.332,69

Αντίστοιχα ακολουθεί ανάλυση των εξόδων:

	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.639.421,82	2.706.402,02
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	280.818,50	259.984,27
Παροχές τρίτων	3.765.958,52	3.438.985,61
Φόροι Τέλη	32.873,31	489.389,21
Διάφορα έξοδα	120.785,85	129.214,13
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	124.727,92	93.136,13
Αποσβέσεις	1.866.208,53	1.850.115,94
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	-	18.533,32
Απομείωση απαιτήσεων Πελατών	4.316,50	325.419,45
Απομείωση απαιτήσεων από Δ.Ο.Υ για παρακρατήσεις Δ.Ε.Υ.Α. Νέστου	512.177,57	-
Αναλώσεις αποθεμάτων	123.908,47	96.610,37
Αναδρομικά και τόκοι βάσει δικαστικών αποφάσεων	0,00	66.639,32
Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	14.731,85	-
Λοιπά έξοδα	11.359,79	1.271,93
Ιδιοπαραγωγή παγίων και τεκμαρτό μίσθωμα ιδιοχρησιμοποίησης ακινήτων	(38.589,65)	(18.988,40)
Σύνολο	9.458.698,98	9.456.713,30

11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν τόκοι σε αξία κατασκευαζόμενου κτιρίου.

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το σύνολο των αποτελεσμάτων χρήσης της επιχείρησης μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο».

13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Διοικητικό προσωπικό	26	29
Εργατοτεχνικό προσωπικό (υπάλληλοι και εργάτες)	70	81
Σύνολο	96	110

Η επιχείρηση σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Μισθοί και ημερομίσθια	1.996.256,22	2.127.573,45
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα μισθωτών και ημερομισθίων	438.740,70	506.071,26
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	48.522,40	15.000,00
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	155.902,50	57.757,31
Σύνολο	2.639.421,82	2.706.402,02

15. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές.
Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Εμπορική δραστηριότητα	5.962.808,77	5.933.062,89
Παροχή υπηρεσιών	109.649,88	95.262,44
Σύνολα	6.072.458,65	6.028.325,33
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	6.072.458,65	6.028.325,33
Σύνολο	6.072.458,65	6.028.325,33

16. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων
Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

17. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Επιχείρηση επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις
Σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	41.040,00	9.147,84
Σε διευθυντικά στελέχη	121.473,66	22.650,90
Σύνολο	162.513,66	31.798,74

18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η επιχείρηση έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

i) Συναλλαγές

	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές Υπηρεσιών	6.468,48	6.264,76
	6.468,48	6.264,76
Παροχές προς τη Διοίκηση και τα Διευθυντικά Στελέχη		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές αμοιβές		163.445,40
Λοιπές αμοιβές και παροχές	-	-
	-	163.445,40
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		-
Λοιπές απαιτήσεις	4.851,72	4.851,72
	4.851,72	4.851,72
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	-	-
Λοιπές υποχρεώσεις	610.276,56	666.182,99
	610.276,56	666.182,99

19. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως.

Στη χρήση 2023 χρεώθηκαν € 21.470,00 ευρώ για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και λοιπές υπηρεσίες διασφαλίσεως.

20. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της επιχείρησης έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της επιχείρησης δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

21. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της επιχείρησης.

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

22. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.

α) Εγγυήσεις

Η επιχείρηση έχει λάβει από προμηθευτές και έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2023	31/12/2022
Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συμβάσεων με προμηθευτές	837.809,50	324.005,74
Εγγυητικές επιστολές εκδοθείσες από τη Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.	13.934,00	5.500,00
Σύνολα	851.743,50	329.505,74

23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.