

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της υπ' αριθ. 35/16.9.2024 τακτικής συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής Βριλησίων
Αριθμός Απόφασης **212/2024**
Π ε ρ ί λ η ψ η

Εισήγηση Έκθεσης επί των Οικονομικών καταστάσεων του καταργηθέντος Νομικού Προσώπου «Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Βριλησίων» για την χρήση 2023

Στα Βριλήσσια, σήμερα την **16^η Σεπτεμβρίου 2024**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **9:30 π.μ.**, στο Δημοτικό Κατάστημα, συνήλθε σε τακτική, δημόσια συνεδρίαση η **Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Βριλησίων**, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **14535/12.9.2024** πρόσκληση του προέδρου, που γνωστοποιήθηκε νόμιμα στα μέλη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75, του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87, τεύχος Α'), όπως αυτές ισχύουν.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών, βρέθηκαν παρόντα επτά (7) τακτικά μέλη συμπεριλαμβανομένου του Προέδρου, ο Πρόεδρος προχώρησε στην έναρξη της συνεδρίασης.

Συμμετέχοντες

κ. Πισιμίσης Ιωάννης	Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Επιτροπής
κ. Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος(Ακης)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Σταματελόπουλος Νικήτας	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Χρηστάκης Αναστάσιος (Τάσος)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Δημητρίου Αναστάσιος (Τάσος)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Βαφειάδης Κωνσταντίνος	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ.Λιακόπουλος Κωνσταντίνος	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής

Μη συμμετέχοντες-Απόντες :

-

Προσελεύσεις:

Δεν υπήρχαν προσελεύσεις

Αποχωρήσεις:

Δεν υπήρχαν αποχωρήσεις

Ο κ. Φαράκλας Κωνσταντίνος, Δημοτικός Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής και η κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα, Δημοτική Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής συμμετείχαν στη συνεδρίαση χωρίς δικαίωμα ψήφου..

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την προϊσταμένη του Τμήματος Λειτουργίας Συλλογικών Οργάνων κ. Ελένη Τζελέπη.

Η συζήτηση του 5^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης με θέμα: Κυκλοφοριακές Ρυθμίσεις αναβλήθηκε.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών το υπ' αριθμ. πρωτ. 14487/12-9-2024 σχέδιο διαχειριστικής έκθεσης της περιόδου 1/1/2023-31/12/2023 του καταργηθέντος Νομικού Προσώπου «Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Βριλησίων», για την χρήση 2023 καθώς και τον Ισολογισμό ,τα αποτελέσματα χρήσεως και το προσάρτημα της χρήσης 2023 αυτού τα οποία υποβλήθηκαν στην Δημοτική Επιτροπή προς κατάρτιση της σχετικής έκθεσης και στη συνέχεια προς διαβίβαση στο Δημοτικό Συμβούλιο και ανέφερε τα εξής:

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/8-6-2006 (Δ.Κ.Κ) τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσεως κάθε οικονομικού έτους, στη Δημοτική επιτροπή, για προέλεγχο.

Η Δημοτική επιτροπή συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τις Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμό, Αποτελέσματα Χρήσης και Προσάρτημα), αφού ελεγχθούν, με βάση την παράγραφο 3 του άρθρου 163 του Ν.3463/8.6.2006, από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η οικονομική κατάσταση ενός νομικού προσώπου αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξής του.

Στην Έκθεση της Δημοτικής επιτροπής, που απευθύνεται στο Δημοτικό Συμβούλιο, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του νομικού προσώπου για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **801.741,20€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν το σύνολο των έκτακτων και ανόργανων εσόδων ποσού **8.961,42 €**, τα συνολικά έσοδα οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **810.702,62€**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως έχει ως εξής:

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	99.621,71
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	694.920,00
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	5.296,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	1.903,49
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	801.741,20
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	8.321,32
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	640,10
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	8.961,42
	Γενικό Σύνολο	810.702,62

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	618.816,55
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	21.459,99
62	Παροχές τρίτων	176.369,71
63	Φόροι-τέλη	339,93
64	Διάφορα έξοδα	182.413,30
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	502,45
66	Αποσβέσεις παγίων	33.293,72
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	23.328,08
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	1.056.523,73

82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	6.821,35
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	6.821,35
	Γενικό Σύνολο	1.063.345,08

3. Την ΑΟΕ 183/24 (ΑΔΑ: 6ΞΑΚΩ9Ρ-ΛΤΚ) περί Έγκρισης απολογισμού του καταργηθέντος Ν.Π. Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Βριλησσιών οικονομικού έτους 2023

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ / ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ
Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ & ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΑΛΗΣΣΙΩΝ για το έτος: 2023

Κωδικοί αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός	Απολογισμός
0	Τακτικά Έσοδα	950.300,00	717.867,16
1(πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	63.000,00	40.516,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	0	0
31	Εισπράξεις από Δάνεια	0	0
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	0	0
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	264.900,00	243.969,66
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	197.161,46	247.007,52
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	0	0
Σύνολο Πόρων		1.475.361,46	1.249.360,34

Κωδικοί αριθμοί	Έξοδα και Πληρωμές	Προϋπολογισμός	Απολογισμός
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	691.385,00	657.429,38
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	202.760,00	141.167,92
63,64	Φόροι - τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	137.796,00	106.465,96
651	Τοκοχρεωλύσια δανείων	2.000,00	502,45
66	Προμήθειες-Αναλώσεις υλικών	79.783,20	76.973,32
67,68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	1.500,00	0
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.	10.000,00	12.283,95
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0	0
82,85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	264.900,00	242.225,78
	Επενδύσεις		

71	Αγορές	67.100,00	7.421,79
73	Έργα	0	0
74	Μελέτες	0	0
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις	0	0
652	Τοκοχρεωλύσια δανείων επενδύσεων	0	0
9111	Αποθεματικό	18.137,26	0
Σύνολο εξόδων και πληρωμών		1.475.361,46	1.244.470,55

ΥΠΕΡΒΑΣΕΙΣ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Υπερβάσεις	Παρατηρήσεις
00.8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	2.483,62	Οι υπερβάσεις αφορούν σε αποδοθείσες κρατήσεις φόρων μισθωτών υπηρεσιών-προμηθευτών εργολάβων επαγγελματιών πληρωμών των οποίων η είσπραξη όσο και η απόδοση δεν συμπεριλήφθηκαν στην τελευταία αναμόρφωση του προϋπολογισμού λόγω λήξης οικονομικού έτους
00.8223.01	Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ Επαγγελματιών κλπ	5.432,58	
ΣΥΝΟΛΟ		7.916,50	

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης 01/01/2022	Σύνολο Εισπράξεων	Σύνολο Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο 31/12/2023
Τακτικά	151.156,58	878.162,55	877.356,63	805,92
Έκτακτα	95.850,94	371.197,79	367.113,92	4.083,87
ΣΥΝΟΛΟ	247.007,52	1.249.360,34	1.244.470,55	4,889,79

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **761.474,16€**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών–διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης) ανήλθαν στο ποσό των **294.547,12€**, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **502,45€**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.056.523,73€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα συνολικά έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **6.821,35€**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των **1.063.345,08€**.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα πάγια περιουσιακού στοιχεία όπως προκύπτουν στον ισολογισμό, ανέρχονται στο ποσό των **536.316,56€** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **250.135,01€**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **286.181,55€**.

6. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **56.597,05€** και αναλύεται σε προμηθευτές **13.729,23€**, υποχρεώσεις από φόρους-τέλη **4.047,99€**, μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτές στην επόμενη χρήση **25.644,61€** και πιστωτές διάφορους **13.175,22€**.

Το νομικό πρόσωπο δεν έχει απαιτήσεις στην χρήση 2023.

7. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2023 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	5072-053337-421	0,30
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΕΑΠ)	5072-055113-211	1,64
ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	26213076	23,36
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5072-103236-427	5072-103236-427	4.864,61
Σύνολο καταθέσεων όψεως		4.889,91
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων:		4.889,91

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του ΝΠΔΔ) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2023 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο (βάσει απολογισμού)	4.889,79
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων (βάσει extrait τραπεζής)	4.889,91

Διαφορά Ελέγχου	-0,12
Ανάλυση διαφοράς	
1. Η διαφορά του ποσού 0,12 αφορά σε αναριθμητισμό κατά την εξόφληση του χρηματικού εντάλματος πληρωμής 43/2023 του προμηθευτή DATALY δηλαδή εξοφλήθηκε ποσό μικρότερο κατά 0,12 του πληρωτέου χρηματικού εντάλματος	0,12
Σύνολο διαφοράς	0,00

8. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **25.623,49€**, και δεν παρουσίασε καμία σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

9. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Η χρήση 2023 παρουσιάζει έλλειμμα, το οποίο ανέρχεται σε **252.642,46€**. Το αποτέλεσμα της χρήσης προκύπτει από την διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού 810.702,62€ μείον τα συνολικά έξοδα (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού 1.063.345,08€.

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψιν της:

- Την εισήγηση του προέδρου
- Την υπ' αριθμ. πρωτ. 14487/12-9-2024 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
- Τις κείμενες διατάξεις
- Τις διατάξεις της παρ. 1, του άρθρου 26, του ν. 5056/2023 και των άρθρων 27, 28, 52 και 56 του ν. 5056/2023
- Τις διατάξεις των άρθρων 72 και 74Α, του ν.3852/10
- Το άρθρο 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/06)
- Τον προϋπολογισμό του καταργηθέντος ΝΠΔΔ οικ. έτους 2023
- Την υπ' αριθ. 1888/8-1-2024 διαπιστωτική πράξη του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής (ΦΕΚ Β' 1319-1-2024) με την οποία διαπιστώθηκε η κατάργηση του ΝΠΔΔ του Δήμου Βριλησίων, «ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ» και μετά από διαλογική συζήτηση όπως αυτή έχει καταγραφεί στα ηχογραφημένα πρακτικά

Αποφασίζει

Με έξι (6) θετικές ψήφους

(Ο Δημοτικός Σύμβουλος και μέλος της Επιτροπής κ. Λιακόπουλος Κωνσταντίνος δήλωσε «παρών»)

Καταρτίζει τη Διαχειριστική Έκθεση του καταργηθέντος ΝΠΔΔ του Δήμου Βριλησίων, «ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ» οικ. Έτους 2023 με τον υποβαλλόμενο Ισολογισμό, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Γενικής Εκμετάλλευσης και το Προσάρτημα του Ισολογισμού ως κάτωθι και την υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση.

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/8-6-2006 (Δ.Κ.Κ) τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσεως κάθε οικονομικού έτους, στη Δημοτική επιτροπή, για προέλεγχο.

Η Δημοτική επιτροπή συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τις Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμό, Αποτελέσματα Χρήσης και Προσάρτημα), αφού ελεγχθούν, με βάση την παράγραφο 3 του άρθρου 163 του Ν.3463/8.6.2006, από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η οικονομική κατάσταση ενός νομικού προσώπου αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξής του.

Στην Έκθεση της Δημοτικής επιτροπής, που απευθύνεται στο Δημοτικό Συμβούλιο, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του νομικού προσώπου για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

4. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **801.741,20€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν το σύνολο των έκτακτων και ανόργανων εσόδων ποσού **8.961,42 €**, τα συνολικά έσοδα οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **810.702,62€**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως έχει ως εξής:

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	99.621,71
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	694.920,00
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	5.296,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	1.903,49
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	801.741,20
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	8.321,32
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	640,10
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	8.961,42
	Γενικό Σύνολο	810.702,62

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	618.816,55
----	------------------------------	------------

61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	21.459,99
62	Παροχές τρίτων	176.369,71
63	Φόροι-τέλη	339,93
64	Διάφορα έξοδα	182.413,30
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	502,45
66	Αποσβέσεις παγίων	33.293,72
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	23.328,08
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	1.056.523,73
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	6.821,35
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	6.821,35
	Γενικό Σύνολο	1.063.345,08

6. Την ΑΟΕ 183/24 (ΑΔΑ: 6ΞΑΚΩ9Ρ-ΛΤΚ) περί Έγκρισης απολογισμού του καταργηθέντος Ν.Π. Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Βριλησσιών οικονομικού έτους 2023

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ / ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ
Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ & ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ για το έτος: 2023

Κωδικοί αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός	Απολογισμός
0	Τακτικά Έσοδα	950.300,00	717.867,16
1(πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	63.000,00	40.516,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	0	0
31	Εισπράξεις από Δάνεια	0	0
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	0	0
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	264.900,00	243.969,66
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	197.161,46	247.007,52
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	0	0
Σύνολο Πόρων		1.475.361,46	1.249.360,34

Κωδικοί αριθμοί	Έξοδα και Πληρωμές	Προϋπολογισμός	Απολογισμός
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	691.385,00	657.429,38
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	202.760,00	141.167,92
63,64	Φόροι - τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	137.796,00	106.465,96
651	Τοκοχρεωλύσια δανείων	2.000,00	502,45

66	Προμήθειες-Αναλώσεις υλικών	79.783,20	76.973,32
67,68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	1.500,00	0
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.	10.000,00	12.283,95
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0	0
82,85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	264.900,00	242.225,78
Επενδύσεις			
71	Αγορές	67.100,00	7.421,79
73	Έργα	0	0
74	Μελέτες	0	0
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις	0	0
652	Τοκοχρεωλύσια δανείων επενδύσεων	0	0
9111	Αποθεματικό	18.137,26	0
Σύνολο εξόδων και πληρωμών		1.475.361,46	1.244.470,55

ΥΠΕΡΒΑΣΕΙΣ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Υπερβάσεις	Παρατηρήσεις
00.8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	2.483,62	Οι υπερβάσεις αφορούν σε αποδοθείσες κρατήσεις φόρων μισθωτών υπηρεσιών-προμηθευτών εργολάβων επαγγελματιών πληρωμών των οποίων η είσπραξη όσο και η απόδοση δεν συμπεριλήφθηκαν στην τελευταία αναμόρφωση του προϋπολογισμού λόγω λήξης οικονομικού έτους
00.8223.01	Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ Επαγγελματιών κλπ	5.432,58	
ΣΥΝΟΛΟ			
		7.916,50	

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης 01/01/2022	Σύνολο Εισπράξεων	Σύνολο Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο 31/12/2023
Τακτικά	151.156,58	878.162,55	877.356,63	805,92
Έκτακτα	95.850,94	371.197,79	367.113,92	4.083,87
ΣΥΝΟΛΟ	247.007,52	1.249.360,34	1.244.470,55	4,889,79

10. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **761.474,16€**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών–διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης) ανήλθαν στο ποσό των **294.547,12€**, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **502,45€**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.056.523,73€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα συνολικά έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **6.821,35€**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των **1.063.345,08€**.

11. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα πάγια περιουσιακού στοιχεία όπως προκύπτουν στον ισολογισμό, ανέρχονται στο ποσό των 536.316,56€ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού 250.135,01€, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **286.181,55€**.

12. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **56.597,05€** και αναλύεται σε προμηθευτές 13.729,23€, υποχρεώσεις από φόρους-τέλη 4.047,99€, μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτές στην επόμενη χρήση 25.644,61€ και πιστωτές διάφορους 13.175,22€.

Το νομικό πρόσωπο δεν έχει απαιτήσεις στην χρήση 2023.

13. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2023 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	5072-053337-421	0,30
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΕΑΠ)	5072-055113-211	1,64
ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	26213076	23,36
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5072-103236-427	5072-103236-427	4.864,61
Σύνολο καταθέσεων όψεως		4.889,91
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων:		4.889,91

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του ΝΠΔΔ) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2023 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο (βάσει απολογισμού)	4.889,79
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων (βάσει extrait τραπεζής)	4.889,91
Διαφορά Ελέγχου	-0,12
<u>Ανάλυση διαφοράς</u>	
1. Η διαφορά του ποσού 0,12 αφορά σε αναριθμητισμό κατά την εξόφληση του χρηματικού εντάλματος πληρωμής 43/2023 του προμηθευτή DATALY δηλαδή εξοφλήθηκε ποσό μικρότερο κατά 0,12 του πληρωτέου χρηματικού εντάλματος	0,12
Σύνολο διαφοράς	0,00

14. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **25.623,49€**, και δεν παρουσίασε καμία σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

15. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Η χρήση 2023 παρουσιάζει έλλειμμα, το οποίο ανέρχεται σε **252.642,46€**. Το αποτέλεσμα της χρήσης προκύπτει από την διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού 810.702,62€ μείον τα συνολικά έξοδα (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού 1.063.345,08€.

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.