



**ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ
ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ
ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ**

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ
ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ
«ΑΡΩΓΗ» Ν.Π.Δ.Δ.
Μπόσκιζας & Πλαταιών 23
Αχαρνές 13679
Τηλ.: 210 2404444
Fax : 210 2404443
Kdap.arogi@gmail.com**

**Αχαρνές : 27/7/2023
Αρ.Πρωτ.: 455**

**ΠΡΟΣ : Αυτοτελές τμήμα υποστήριξης
Πολιτικών Οργάνων
Δήμου Αχαρνών**

ΘΕΜΑ: « Διαβιβαστικό απόφασης Δ.Σ. Αρωγής σχετικά με την έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες «ΑΡΩΓΗ» Δήμου Αχαρνών».

Σας διαβιβάζουμε τα κάτωθι έγγραφα:

1. Την υπ' αριθμ. 25/20-07-2023 (ΑΔΑ : 62ΙΓΟΕΨΤ-7ΕΩ), απόφαση του Δ.Σ. της Αρωγής με θέμα «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες «ΑΡΩΓΗ» Δήμου Αχαρνών».
2. Την εισήγηση της ανωτέρω απόφασης για έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Αχαρνών.
3. Το σχέδιο απόφασης.

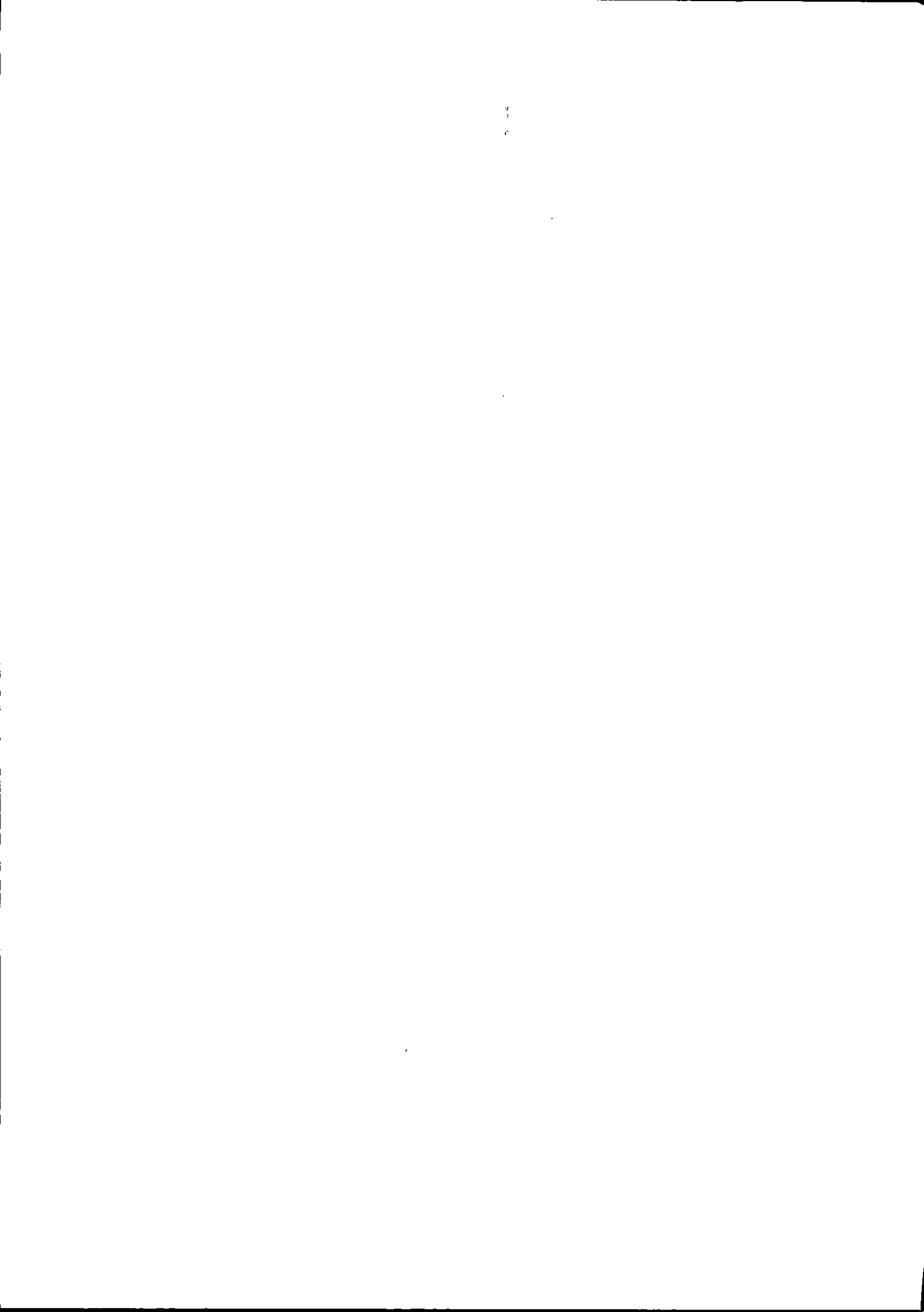
Παρακαλούμε για τις δικές σας ενέργειες.

Για οποιαδήποτε διευκρίνιση παρακαλώ επικοινωνήστε με το Κέντρο μας.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.

ΜΠΟΥΚΗ ΜΑΡΙΑ







**ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ
ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ
ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ**

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ
ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ
«ΑΡΩΓΗ» Ν.Π.Δ.Δ.
Μπόσκιζας & Πλαταιών 23
Αχαρνές 13679
Τηλ.: 210 2404444
Fax : 210 2404443
Kdap.arogi@gmail.com**

**Αχαρνές : 27/7/2023
Αρ.Πρωτ.: 455**

**ΠΡΟΣ : Αυτοτελές τμήμα υποστήριξης
Πολιτικών Οργάνων
Δήμου Αχαρνών**

ΘΕΜΑ: « Διαβιβαστικό απόφασης Δ.Σ. Αρωγής σχετικά με την έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες «ΑΡΩΓΗ» Δήμου Αχαρνών».

Σας διαβιβάζουμε τα κάτωθι έγγραφα:

1. Την υπ' αριθμ. 25/20-07-2023 (ΑΔΑ : 62ΙΓΟΕΨΤ-7ΕΩ), απόφαση του Δ.Σ. της Αρωγής με θέμα «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες «ΑΡΩΓΗ» Δήμου Αχαρνών».
2. Την εισήγηση της ανωτέρω απόφασης για έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Αχαρνών.
3. Το σχέδιο απόφασης.

Παρακαλούμε για τις δικές σας ενέργειες.

Για οποιαδήποτε διευκρίνιση παρακαλώ επικοινωνήστε με το Κέντρο μας.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.

ΜΠΟΥΚΕ ΜΑΡΙΑ







**ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ
ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ
ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ**

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ
ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ
«ΑΡΩΓΗ» Ν.Π.Δ.Δ.
Μπόσκιζας & Πλαταιών 23^Α
Αχαρνές 13679
Τηλ.: 210 2404444
Fax : 210 2404443
Kdap.arogi@gmail.com**

**Αχαρνές : 17/07/2023
Αρ. πρωτ. : 404**

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

ΘΕΜΑ 3^ο : «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες «ΑΡΩΓΗ» Δήμου Αχαρνών»

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 1, του Ν.3463/2006, οι ΟΤΑ που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο (π.δ. 315/1999 – ΦΕΚ Α' 302) υποβάλλουν δια της Οικονομικής Επιτροπής τον Ισολογισμό και την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως στο Δημοτικό Συμβούλιο, μαζί με σχετική έκθεση διαχείρισης. Πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Αντίστοιχα, για τα νομικά πρόσωπα των Δήμων αρμόδια για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων των νομικών προσώπων και επιχειρήσεων του Δήμου είναι το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 33 ν.4257/2014 (ΦΕΚ 93/14.4.14 τεύχος Α') «Οι διατάξεις του π.δ. 315/1999 (Α' 302) που ισχύουν για τους δήμους, περί του Διπλογραφικού Συστήματος Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής – Κοστολόγησης, εφαρμόζονται κατ' αναλογία και για τα δημοτικά ιδρύματα, τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου και τους συνδέσμους αυτών, εξαιρουμένων των σχολικών επιτροπών...».

Από τα ανωτέρω προκύπτει η υποχρέωση για το ΝΠΔΔ ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ «ΑΡΩΓΗ» τήρησης της διπλογραφικής μεθόδου και σύνταξης Οικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου προς έγκριση.

Μέχρι σήμερα δεν έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022. Για τον λόγο αυτό υποβάλλονται προς έγκριση στο παρόν Διοικητικό Συμβούλιο οι Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2022 του ΝΠΔΔ ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ «ΑΡΩΓΗ» και η Έκθεση Διαχείρισης, οι οποίες έχουν ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΝΠΔΔ «ΑΡΩΓΗ»
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΑΧΑΡΝΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2022 ήταν μία σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών του Ν.Π.Δ.Δ.

Τα έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. αυξήθηκαν με ικανοποιητικό ρυθμό ενώ οι λειτουργικές του δαπάνες διατηρήθηκαν σε λογικά πλαίσια, με συνέπεια την ομαλή λειτουργία του Ν.Π.Δ.Δ.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των € 481.379,38. Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έσοδα προηγούμενης χρήσης ποσού € 10.748,00 τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ ανέρχονται στο ποσό των € 492.127,38.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής

Κ.Α.	Περιγραφή		Ποσό
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	389.223,29
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	€	92.156,09
82	Έσοδα προηγούμενης χρήσης	€	10.748,00
	Σύνολο	€	492.127,38

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των € 400.113,74 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 20.547,25 στο ποσό των € 379.566,49.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ ανήλθαν στο ποσό των € 171.477,32 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 8.805,96 στο ποσό των € 162.671,35.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών ανήλθε στο ποσό των € 571.934,45.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα € 1.107,01 τα συνολικά έξοδα του Ν.Π.Δ.Δ. οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € 573.041,46.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως ποσού € 492.127,38 και των συνολικών εξόδων της χρήσεως ποσού € 573.041,46 αποτελεί τη ζημία της χρήσεως 2022, που ανέρχεται σε € -80.914,08.

Το σύνολο των εισπράξεων του ΝΠΔΔ της χρήσης 2022 € 636.841,52 πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως 2022 ποσού € 272.974,79 ήτοι συνολικό ποσό € 909.816,31, μείον τις πληρωμές της χρήσης 2022 του ΝΠΔΔ ποσού € 866.481,82 μας δίδει τα διαθέσιμα τέλους της χρήσεως 2022 που ανέρχονται στο ποσό των € 43.334,49.

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής :

Κ.Α.	Περιγραφή		Σύνολο
25	Αναλώσιμα υλικά	€	20.053,89
26	Ανταλλακτικά	€	4.857,92
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	358.971,18
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	€	77.632,87
62	Παροχές τρίτων	€	48.399,06
64	Διάφορα έξοδα	€	31.452,35
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	€	343,40
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	€	29.353,21
68	Προβλέψεις	€	870,57
81	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	€	1.107,01
	ΣΥΝΟΛΟ	€	573.041,46

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2022 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € 1.004.057,91 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 494.810,11, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 509.247,80.

Τα λοιπά έξοδα εγκατάστασης ανέρχονται στο ποσό των € 4.366,50 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 4.366,49 η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 0,01.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των € 60.940,10, ενώ το αντίστοιχο κυκλοφορούν ενεργητικό στο ποσό των € 43.334,49.

8. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η οικονομική πορεία του ΝΠΔΔ όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 1/1 -31/12/2022 και την παραπάνω ανάλυση είναι καλή με θετικές προοπτικές.

Συντάχθηκε και υπογράφεται

ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΔΣ

ΑΝΤ/ΔΟΣ -ΔΣ

ΜΕΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ

ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΑΝΩΝ
«ΑΡΙΩΤΗ»
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
51 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ (31 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)

ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2022			Ποσό η προηγούμενης χρήσης 2021			ΠΑΜΗΤΩ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2022	Ποσό η προηγούμενης χρήσης 2021
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΡΗΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΑΓΕΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΑΝΕΚΔΟΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΡΗΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΑΓΕΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΑΝΕΚΔΟΤΗ ΑΞΙΑ			
Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΑ		
Α. Λοιπά εφόδα υποχρεώσεων	4.398,50	4.398,49	0,01	4.398,50	4.398,49	0,01	Κοινοπραξία	877.281,02	877.281,02
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ							Β. Διαφορές ενεργημάτων λόγω αναπροσαρμογών		
Α. Διαφορές αναπροσαρμογών							Αμορτίωση ακινήτων - διαφορά	0,01	0,01
1. Γραμμάτια	25.298,25	0,00	25.298,25	25.298,25	0,00	25.298,25	Αμορτίωση οχημάτων	0,01	0,01
2. Κόπια & μηχανήματα	746.911,40	468.504,00	278.407,40	744.311,92	490.181,00	254.129,92	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
3. Μηχανήματα & λοιπά εξοπλ.	334,40	834,36	500,00	150,00	149,00	0,01	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
4. Μακροχρόνια επένδυση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
5. Επένδυση σε μετοχές	81,90	5.090,87	2.228,97	7.816,00	8.124,60	2.307,60	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
6. Επένδυση σε ακίνητα	1.024.031,91	424.810,11	609.221,80	1.023.613,51	462.450,50	561.163,01	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Ζ. Στοιχεία & άλλες περιουσιακές αξίες							Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
1. Λοιπά περιουσιακά στοιχεία			237,00			237,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
2. Διαφορές αναπροσαρμογών			539.454,90			539.454,90	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ							Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
1. Εμπορεύματα			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
2. Αποθέματα			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
3. Πάγια			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
4. Μακροχρόνια επένδυση			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
5. Χρεώματα			43.334,40			43.334,40	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
6. Αμορτίωση			43.334,40			43.334,40	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Ε. Αμορτίωση			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Ζ. Αμορτίωση			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Α. Αμορτίωση			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Β. Αμορτίωση			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Γ. Αμορτίωση			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Δ. Αμορτίωση			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Ε. Αμορτίωση			0,00			0,00	Αμορτίωση οχημάτων - διαφορά	0,01	0,01
Σύνολο κλειόμενης χρήσης 2022			424.810,11			609.221,80	Σύνολο κλειόμενης χρήσης 2022		
Σύνολο η προηγούμενης χρήσης 2021			609.221,80			1.023.613,51	Σύνολο η προηγούμενης χρήσης 2021		
Α. ΑΜΟΡΤΙΩΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ							Α. ΑΜΟΡΤΙΩΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΠΑΜΗΤΩ		
1. Έσοδα διαφόρων προμηθειών			192.537,06			192.537,06	1. Έσοδα διαφόρων προμηθειών	0,00	0,00
2. Έσοδα διαφόρων προμηθειών (B+B+D)			745.537,153			745.537,153	2. Έσοδα διαφόρων προμηθειών (B+B+D)	745.537,17	811.429,43
Α. ΑΜΟΡΤΙΩΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ							Α. ΑΜΟΡΤΙΩΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΠΑΜΗΤΩ		
1. Χρεώματα			1.308.807,10			1.308.807,10	1. Χρεώματα	1.308.807,10	530.622,56
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ							ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ		
Α. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων			477.284,39			477.284,39	Α. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	419.708,77	959,93
1. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων			400.113,74			400.113,74	1. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	298.959,91	900,10
2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων			77.170,65			77.170,65	2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	120.748,86	0,00
3. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων			4.119,00			4.119,00	3. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	8.000,00	0,00
4. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων			81.263,60			81.263,60	4. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	129.469,19	118.894,43
Β. Εξοδα							Β. Εξοδα		
1. Εξοδα διαφόρων προμηθειών			171.477,32			171.477,32	1. Εξοδα διαφόρων προμηθειών	0,00	0,00
2. Εξοδα διαφόρων προμηθειών			0,00			0,00	2. Εξοδα διαφόρων προμηθειών	129.129,83	1.306,33
3. Εξοδα διαφόρων προμηθειών			171.477,32			171.477,32	3. Εξοδα διαφόρων προμηθειών	0,00	0,00
4. Εξοδα διαφόρων προμηθειών			0,00			0,00	4. Εξοδα διαφόρων προμηθειών	343,78	349,76
5. Εξοδα διαφόρων προμηθειών			343,40			343,40	5. Εξοδα διαφόρων προμηθειών	1.000,50	0,00
6. Εξοδα διαφόρων προμηθειών			90.555,07			90.555,07	6. Εξοδα διαφόρων προμηθειών	0,00	0,00
Γ. ΑΜΟΡΤΙΩΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ							Γ. ΑΜΟΡΤΙΩΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΠΑΜΗΤΩ		
1. Αμορτίωση			0,00			0,00	1. Αμορτίωση	0,00	0,00
2. Αμορτίωση			0,00			0,00	2. Αμορτίωση	0,00	0,00
3. Αμορτίωση			10.748,00			10.748,00	3. Αμορτίωση	70,00	70,00
4. Αμορτίωση			0,00			0,00	4. Αμορτίωση	0,00	0,00
5. Αμορτίωση			1.107,01			1.107,01	5. Αμορτίωση	80,48	79,45
6. Αμορτίωση			0,00			0,00	6. Αμορτίωση	0,00	0,00
7. Αμορτίωση			1.107,01			1.107,01	7. Αμορτίωση	83,48	79,45
8. Αμορτίωση			0,00			0,00	8. Αμορτίωση	0,00	0,00
9. Αμορτίωση			0,00			0,00	9. Αμορτίωση	0,00	0,00
10. Αμορτίωση			0,00			0,00	10. Αμορτίωση	0,00	0,00
Σύνολο κλειόμενης χρήσης 2022			29.353,21			40.914,08	Σύνολο κλειόμενης χρήσης 2022		
Σύνολο η προηγούμενης χρήσης 2021			40.914,08			30.153,77	Σύνολο η προηγούμενης χρήσης 2021		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ							ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		
1. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων			477.284,39			477.284,39	1. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	419.708,77	959,93
2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων			400.113,74			400.113,74	2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	298.959,91	900,10
3. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων			77.170,65			77.170,65	3. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	120.748,86	0,00
4. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων			81.263,60			81.263,60	4. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	129.469,19	118.894,43
5. Εξοδα			171.477,32			171.477,32	5. Εξοδα	0,00	0,00
6. Εξοδα			0,00			0,00	6. Εξοδα	129.129,83	1.306,33
7. Εξοδα			171.477,32			171.477,32	7. Εξοδα	0,00	0,00
8. Εξοδα			0,00			0,00	8. Εξοδα	343,78	349,76
9. Εξοδα			343,40			343,40	9. Εξοδα	1.000,50	0,00
10. Εξοδα			90.555,07			90.555,07	10. Εξοδα	0,00	0,00
Α. ΑΜΟΡΤΙΩΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ							Α. ΑΜΟΡΤΙΩΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΠΑΜΗΤΩ		
1. Αμορτίωση			0,00			0,00	1. Αμορτίωση	0,00	0,00
2. Αμορτίωση			0,00			0,00	2. Αμορτίωση	0,00	0,00
3. Αμορτίωση			10.748,00			10.748,00	3. Αμορτίωση	70,00	70,00
4. Αμορτίωση			0,00			0,00	4. Αμορτίωση	0,00	0,00
5. Αμορτίωση			1.107,01			1.107,01	5. Αμορτίωση	80,48	79,45
6. Αμορτίωση			0,00			0,00	6. Αμορτίωση	0,00	0,00
7. Αμορτίωση			1.107,01			1.107,01	7. Αμορτίωση	83,48	79,45
8. Αμορτίωση			0,00			0,00	8. Αμορτίωση	0,00	0,00
9. Αμορτίωση			0,00			0,00	9. Αμορτίωση	0,00	0,00
10. Αμορτίωση			0,00			0,00	10. Αμορτίωση	0,00	0,00
Σύνολο κλειόμενης χρήσης 2022			29.353,21			40.914,08	Σύνολο κλειόμενης χρήσης 2022		
Σύνολο η προηγούμενης χρήσης 2021			40.914,08			30.153,77	Σύνολο η προηγούμενης χρήσης 2021		

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 202
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)
ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. «ΑΡΩΓΗ»

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21: Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγιναν παρεκκλίσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το ΝΠΔΔ κάνει τέτοιες συμπτώξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτώξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ..

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

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων.

(3) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς «διαφορών αναπροσαρμογής» του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών «διαφορές αναπροσαρμογής», που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

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

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη:

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Υπόλοιπο 31/12/21	Προσθήκες / (μειώσεις) χρήσης	Υπόλοιπο 31/12/22
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	4.366,50	0,00	4.366,50
	<u>4.366,50</u>	<u>0,00</u>	<u>4.366,50</u>
II Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις			
1. Γήπεδα - οικόπεδα	251.296,25	0,00	251.296,25
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	744.311,10	0,00	744.311,10
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	150,05	384,40	534,45
5. Μεταφορικά μέσα	0,05	0,00	0,05
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.916,06	0,00	7.916,06

Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.003.673,51	384,40	1.004.057,91
------------------------------	--------------	--------	--------------

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
B.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Υπόλοιπο 31/12/21	Προσθήκες / (μειώσεις) χρήσης	Υπόλοιπο 31/12/22	Αναπόσβ. Αξία 31/12/22
4. Λοιπά εξόδα εγκατάστασης	4.366,49	0,00	4.366,49	0,01
	4.366,49	0,00	4.366,49	0,01
II Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις				
1. Γήπεδα - οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	251.296,25
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	460.181,96	28.412,90	488.594,86	255.716,24
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	149,99	384,39	534,38	0,07
5. Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,05
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.124,95	555,92	5.680,87	2.235,19
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	465.456,90	29.353,21	494.810,11	509.247,80

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων-εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

Διαφορές από αποτίμηση χρεογράφων δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

		<u>Υπόλοιπο</u> <u>31.12.2022</u>
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.22	€	4.366,50

Μέσων: Αποσβέσεις		
Αναπόβεστο υπόλοιπο	€	31.12.22
	€	0,01

Ο Λογισιασμός αφορά λογιστικά προγράμματα Η/Υ.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ - ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίτρ. 24: Επείγηματικές πληροφορίες, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχει.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίτρ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων ετάλων πάλιας επένδυσης και χρεωγράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία απομείσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν υπάρχει.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίτρ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φθορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχειν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίτρ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιμών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία λίστα από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συναρικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν υπάρχειν τέτοια περιπτώση.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του ΝΠΔΔ ποσού € 877.261,02 είναι σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 περίτρ. 7 του ΠΔ. 815/99.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίτρ. 20: Ανάλογη του λογισμικού του ισολογισμού «Λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχειν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίτρ. 9: Οι υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι

υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του ΝΠΔΔ, εφόσον η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσεως πληρωτέα», αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα αφορούν σε Χρηματοδότηση για πρόγραμμα εναρμόνισης ΕΕΤΑΑ που εισπράττεται στην χρήση 2023

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Ν.Π.Δ.Δ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Λογαριασμοί Προϋπολογισμού
1.308.607,10

€

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του ΝΠΔΔ, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς

και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρόην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος προσωπικού 22 άτομα

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Ορισμένου χρόνου 20 άτομα
Αορίστου χρόνου 2 άτομα

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΠΟΣΟ
60.01.12	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας	€	787,20
60.02.21	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων αορίστου χρόνου	€	26.117,04
60.04.41	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων ορισμένου χρόνου	€	254.008,95
60.04.42	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας	€	10.296,21
60.05.52	Εργοδοτικές Εισφορές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	€	6.127,09
60.05.54	Εργοδοτικές Εισφορές έκτακτου προσωπικού	€	61.634,69
	ΣΥΝΟΛΟ	€	358.971,18

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του ΝΠΔΔ.

<u>3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</u>	€	10.748,00
Το ανωτέρω ποσό αφορά σε ακύρωση τιμολογίων	€	70,00

<u>1 Έκτακτα & ανόργανα έξοδα</u>	€	1.107,01
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	€	1.107,01

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Αχαρνές, 12/07/2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ
ΜΠΟΥΚΗ ΜΑΡΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 508990

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ
ΈΛΛΙΟΤΤ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ
Α.Δ.Τ. Τ 126255

Ο ΣΥΝΤΑΞΕΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΦΟΥΡΝΟΔΑΥΛΟΥ ΘΕΟΔΟΣΙΑ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ: 0132992

**ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ
ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ
ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ**

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ
ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ
“ΑΡΩΓΗ” Ν.Π.Δ.Δ.
Μπόσκιζας & Πλαταιών 23^Α
Αχαρνές, Τ.Κ. 13679
Τηλ: 210 2404444
Fax: 210 2404443
Email: logistics.arogi@outlook.com**

*Απόσπασμα από το 6^ο Πρακτικό
Συνεδρίαση της 20/07/2023
Αρ. Πρωτ. Πρόσκλησης: 405/17-07-2023
Αρ. Θέματος: 3^ο*

*Αρ. Απόφασης: 25
Αχαρνές, 20/07/2023
Αρ. Πρωτ. Απόφασης: 432*

ΑΠΟΦΑΣΗ**ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ**

1. Μπούκη Μαρία
2. Έλλιοτη Ευαγγελία
3. Ντούρος Παναγιώτης
4. Χατζηπέτρου Ευδοκία
5. Τοπαλίδης Ευστάθιος

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

Αναγνωστόπουλος Παναγιώτης
Καπετάνιου Φανή
Παναγοπούλου Θεοδώρα
Παρτοκαλή Ευαγγελία

Σήμερα, 20/07/2023 ημέρα Πέμπτη και ώρα 11.30, στο κέντρο της “ΑΡΩΓΗΣ” στην οδό Πλαταιών 23Α στην περιοχή Μπόσκιζα του Δήμου Αχαρνών, συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο του Κέντρου Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες του Δήμου Αχαρνών, ύστερα από την έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του Κέντρου, κας Μπούκη Μαρίας με την παρουσία των πιο πάνω αναφερόμενων μελών. Αφού το Διοικητικό Συμβούλιο βρέθηκε σε νόμιμη απαρτία η Πρόεδρος του Ιδρύματος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης:

ΘΕΜΑ: «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες «ΑΡΩΓΗ» Δήμου Αχαρνών»

Η Πρόεδρος του Κέντρου Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες του Δήμου Αχαρνών, κα Μπούκη Μαρία φέρνει για συζήτηση στο Σώμα, το 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, που αφορά «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες «ΑΡΩΓΗ» Δήμου Αχαρνών»

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 1, του Ν.3463/2006, οι ΟΤΑ που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο (π.δ. 315/1999 – ΦΕΚ Α' 302) υποβάλλουν δια της Οικονομικής Επιτροπής τον Ισολογισμό και την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως στο Δημοτικό Συμβούλιο, μαζί με σχετική έκθεση διαχείρισης. Πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Αντίστοιχα, για τα νομικά πρόσωπα των Δήμων αρμόδια για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων των νομικών προσώπων και επιχειρήσεων του Δήμου είναι το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 33 ν.4257/2014 (ΦΕΚ 93/14.4.14 τεύχος Α') «Οι διατάξεις του π.δ. 315/1999 (Α' 302) που ισχύουν για τους δήμους, περί του Διπλογραφικού Συστήματος Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής – Κοστολόγησης, εφαρμόζονται κατ' αναλογία και για τα δημοτικά ιδρύματα, τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου και τους συνδέσμους αυτών, εξαιρουμένων των σχολικών επιτροπών...».

Από τα ανωτέρω προκύπτει η υποχρέωση για το ΝΠΔΔ ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ «ΑΡΩΓΗ» τήρησης της διπλογραφικής μεθόδου και σύνταξης Οικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου προς έγκριση.

Μέχρι σήμερα δεν έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022. Για τον λόγο αυτό υποβάλλονται προς έγκριση στο παρόν Διοικητικό Συμβούλιο οι Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2022 του ΝΠΔΔ ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ «ΑΡΩΓΗ» και η Έκθεση Διαχείρισης, οι οποίες έχουν ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΝΠΔΔ «ΑΡΩΓΗ»
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΑΧΑΡΝΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2022 ήταν μία σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών του Ν.Π.Δ.Δ.

Τα έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. αυξήθηκαν με ικανοποιητικό ρυθμό ενώ οι λειτουργικές του δαπάνες διατηρήθηκαν σε λογικά πλαίσια, με συνέπεια την ομαλή λειτουργία του Ν.Π.Δ.Δ.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των € 481.379,38. Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έσοδα προηγούμενης χρήσης ποσού € 10.748,00 τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ ανέρχονται στο ποσό των € 492.127,38.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής

Κ.Α.	Περιγραφή		Ποσό
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	389.223,29
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	€	92.156,09
82	Έσοδα προηγούμενης χρήσης	€	10.748,00
	Σύνολο	€	492.127,38

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των € 400.113,74 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 20.547,25 στο ποσό των € 379.566,49.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ ανήλθαν στο ποσό των € 171.477,32 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 8.805,96 στο ποσό των € 162.671,35.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών ανήλθε στο ποσό των € 571.934,45.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα € 1.107,01 τα συνολικά έξοδα του Ν.Π.Δ.Δ. οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € 573.041,46.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως ποσού € 492.127,38 και των συνολικών εξόδων της χρήσεως ποσού € 573.041,46 αποτελεί τη ζημία της χρήσεως 2022, που ανέρχεται σε € -80.914,08.

Το σύνολο των εισπράξεων του ΝΠΔΔ της χρήσης 2022 € 636.841,52 πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως 2022 ποσού € 272.974,79 ήτοι συνολικό ποσό € 909.816,31, μείον τις πληρωμές της χρήσης 2022 του ΝΠΔΔ ποσού € 866.481,82 μας δίδει τα διαθέσιμα τέλους της χρήσεως 2022 που ανέρχονται στο ποσό των € 43.334,49.

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής :

Κ.Α.	Περιγραφή		Σύνολο
25	Αναλώσιμα υλικά	€	20.053,89
26	Ανταλλακτικά	€	4.857,92
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	358.971,18
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	€	77.632,87
62	Παροχές τρίτων	€	48.399,06
64	Διάφορα έξοδα	€	31.452,35
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	€	343,40
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	€	29.353,21
68	Προβλέψεις	€	870,57
81	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	€	1.107,01
	ΣΥΝΟΛΟ	€	573.041,46

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2022 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € 1.004.057,91 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 494.810,11, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 509.247,80.

Τα λοιπά έξοδα εγκατάστασης ανέρχονται στο ποσό των € 4.366,50 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 4.366,49 η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 0,01.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των € 60.940,10, ενώ το αντίστοιχο κυκλοφορούν ενεργητικό στο ποσό των € 43.334,49.

8. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η οικονομική πορεία του ΝΠΔΔ όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 1/1 -31/12/2022 και την παραπάνω ανάλυση είναι καλή με θετικές προοπτικές.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αφού έλαβε υπόψη την πρόταση της Προέδρου και την ανάγκη της λήψης απόφασης μετά από διαλογική συζήτηση και σύσκεψη ομόφωνα,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Α) Εγκρίνει τις Οικονομικές καταστάσεις οικονομικού έτους 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες «ΑΡΩΓΗ» Δήμου Αχαρνών.

Β) Υποβάλει την παρούσα απόφαση στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Αχαρνών προς έγκριση.

Γ) Αναθέτει τις περαιτέρω ενέργειες στην κα Πρόεδρο.

Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό: 25/2023

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΜΠΟΥΚΗ ΜΑΡΙΑ

ΕΛΛΙΟΤΤ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ

ΤΟΠΑΛΙΔΗΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ

ΧΑΤΖΗΠΕΤΡΟΥ ΕΥΔΟΚΙΑ

ΝΤΟΥΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ «ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ

ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ»

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΑΧΑΡΝΕΣ ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ

ΜΠΟΥΚΗ ΜΑΡΙΑ

ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΒΑΡΙΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ						
ΛΟΓΟΤΥΠΟ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022						
8) ΕΤΑΡΧΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)						
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Ποσό αλιευτικής κρίσης 2022			Ποσό πραγματοποιητικής κρίσης 2021		
	ΑΣΑ ΚΤΗΛΙΩΣ	ΑΥΤΟΧΡΕΩΣ	ΑΝΥΠΕΚΤΗ ΑΣΑ	ΑΣΑ ΚΤΗΛΙΩΣ	ΑΥΤΟΧΡΕΩΣ	ΑΝΥΠΕΚΤΗ ΑΣΑ
Β. ΕΡΓΑ ΒΗΜΑΤΑΙΤΗΣ						
4. Λογ. Γραφ. εγκατάστασης	4.398,90	4.398,49	0,01	4.398,50	4.399,49	0,01
	<u>4.398,90</u>	<u>4.398,49</u>	<u>0,01</u>	<u>4.398,50</u>	<u>4.399,49</u>	<u>0,01</u>
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΠΕΡΧΗΤΙΚΟ						
6. Πνευματικός υποστηρικτικός	251.206,25	0,00	251.206,25	251.206,25	0,00	251.206,25
1. Γραφείο - υποδομή	744.311,10	488.684,08	255.627,02	744.311,10	488.684,08	255.627,02
3. Κόστος & αγορά λογ.	534,45	0,00	0,00	534,45	0,00	0,00
4. Μηχανήματα & λοιπά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ηλεκτρονικά μέσα	7.919,06	5.905,97	2.013,09	7.919,06	5.905,97	2.013,09
6. Επισκευή & λοιπός (προμ. λογ.)	1.024.057,94	494.810,11	529.247,83	1.024.057,94	494.810,11	529.247,83
Ζ. Σύνολο πραγματοποιήσεων						
Η. Στοιχεία & άλλες μεταφορές αντιστοίχως						
7. Λογιστ. μεταφορές αντιστοίχως						
Εσοδα αντίστοιχων επηρεημάτων						
		237,00			237,00	
		506,44			506,44	
Κ. ΠΙΣΤΩΘΕΣΤΟΝ ΕΠΕΡΧΗΤΙΚΟ						
1. Επικυρώσεις		0,00			0,00	
		0,00			0,00	
Α. Απομειώσεις						
1. Πρώτης		0,00			0,00	
Μεταγενέστερης		0,00			0,00	
		0,00			0,00	
Λ. Διεκδικήσεις						
1. Ταμεία		0,00			0,00	
2. Καταθέσεις όψεως & πρεβιαρίων		43.334,49			43.334,49	
		43.334,49			43.334,49	
Σύνολο πραγματορησών ενεργημάτων						
		43.334,49			43.334,49	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΠΕΡΧΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα πρόχρηστος καταγραφ. έτους						
2.2. Εσοδα από προμήθειες		127.537,05			127.537,05	
Γ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΕΠΕΡΧΗΤΙΚΟ (01-04-0)						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΡΟΪΟΤΗΤΩΝ						
2. Κοινωνικά λογαριασμοί προτίετα προτεραιότητας		1.308.607,10			1.308.607,10	
ΣΥΝΟΛΟ						
		1.465.032,26			1.465.032,26	
ΠΑΡΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΝΟΧΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΑΤΩΝ ΚΗΡΕΩΣ						
1. Αποσταθμολογημένα στοιχεία μελετών						
Κόστος (κλειστός και ανοικτός)		477.264,36			477.264,36	
Μειώνοντες παράγοντες		402.115,74			402.115,74	
Μεταβολή αναμενόμενης (έσοδ.) εκπαιδευτικής		77.150,05			77.150,05	
ΠΡΟΣΤ. 1. ΑΝΑΜΟ ΔΟΣΗ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ		4.819,00			4.819,00	
Εσοδα		61.268,05			61.268,05	
ΕΣΟΔΑ						
1. Έσοδα λειτουργίας λειτουργίας		171.477,32			171.477,32	
2. Έσοδα λειτουργίας διατάξεων		0,00			0,00	
Μεταβολή αναμενόμενης (έσοδ.) εκπαιδευτικής						
(ΛΕΒΗ) (6) μέλησης:						
4. Πρωτοκολλήσεις & συναφή έσοδα		0,00			0,00	
5. Κέρματα από είδη & συναφή έσοδα		343,40			343,40	
Ορισμένα αναμενόμενης (έσοδ.) εκπαιδευτικής						
Εσοδα		90.533,07			90.533,07	
Α. ΕΠΕΡΧΗΤΙΚΟ (7) μετέπειτα αποπληρωμή						
1. Έσοδα & αποπληρωμή έσοδα		0,00			0,00	
2. Έσοδα & αποπληρωμή έσοδα		0,00			0,00	
3. Έσοδα & αποπληρωμή έσοδα		10.748,00			10.748,00	
Β. ΕΣΟΔΑ						
1. Έσοδα & αποπληρωμή έσοδα		8.107,01			8.107,01	
2. Έσοδα & αποπληρωμή έσοδα		0,00			0,00	
3. Έσοδα & αποπληρωμή έσοδα		1.107,01			1.107,01	
Ορισμένα αναμενόμενης (έσοδ.) εκπαιδευτικής						
Εσοδα		29.363,21			29.363,21	
Εσοδα από εισπραξιές & διμνη σε περίπτωση						
Μεταβολή αναμενόμενης (έσοδ.) εκπαιδευτικής						
Αναμενόμενης (έσοδ.) εκπαιδευτικής		73.353,21			73.353,21	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΣΟΔΑ) ΚΡΗΣΗΣ (ΠΡΟ-ΟΦΕΛΗ)						
		85.914,08			85.914,08	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
1. Καθαρά κεφάλαια		877.261,02			877.261,02	
		877.261,02			877.261,02	
Β. ΟΡΘΟΛΟΓΗΤΑ						
1. Διοικητικά απομειωμένα (εσοδα) εκπαιδευτικής						
επιδοτήσεων - εισπραξιές εκπαιδευτικής						
Αξία αναμενόμενης (έσοδ.) εκπαιδευτικής		0,00			0,00	
Αναμενόμενης (έσοδ.) εκπαιδευτικής		0,01			0,01	
Κ. Απομειωμένα κεφάλαια						
1. Απομειωμένα κεφάλαια						
1.1. Έσοδα & αποπληρωμή έσοδα		480.914,08			480.914,08	
1.2. Έσοδα & αποπληρωμή έσοδα		118.824,84			118.824,84	
Δ. Σύνολο απομειωμένων πραγματοποιησών						
		677.452,92			677.452,92	
Ε. ΣΥΝΟΛΟ						
		877.261,02			877.261,02	
Α. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ						
1. Προβλεψήσιμα έσοδα (εσοδα) εκπαιδευτικής						
Αξία αναμενόμενης (έσοδ.) εκπαιδευτικής		8.954,95			8.954,95	
Β. ΥΠΕΡΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ						
1. Προβλεψήσιμα έσοδα (εσοδα) εκπαιδευτικής						
2. Προβλεψήσιμα έσοδα (εσοδα) εκπαιδευτικής						
3. Προβλεψήσιμα έσοδα (εσοδα) εκπαιδευτικής		60.881,95			60.881,95	
4. Προβλεψήσιμα έσοδα (εσοδα) εκπαιδευτικής		5.254,45			5.254,45	
Γ. Σύνολο υπερπροβλεψών						
		67.909,05			67.909,05	
Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα πρόχρηστος καταγραφ. έτους		0,00			0,00	
Β. ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)						
		745.367,17			745.367,17	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΡΟΪΟΤΗΤΩΝ						
2. Κοινωνικά λογαριασμοί προτίετα προτεραιότητας		1.308.607,10			1.308.607,10	
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΒΕΒΗΞΙΣ ΔΟΤΗΤΕΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
Ποσό αλιευτικής κρίσης 2022		899,10			899,10	
Ποσό πραγματοποιητικής κρίσης 2021		969,50			969,50	
Καθαρά επ. αποτελέσματα λειτουργίας						
Εσοδα		85.914,08			85.914,08	
Κόστος		-199.808,51			-199.808,51	
Εσοδα από εισπραξιές (εσοδα) εκπαιδευτικής						
Διοικητικά απομειωμένα (εσοδα) εκπαιδευτικής		118.824,84			118.824,84	
Εσοδα από εισπραξιές (εσοδα) εκπαιδευτικής		0,00			0,00	
Εσοδα						
1. Εσοδα από εισπραξιές (εσοδα) εκπαιδευτικής		-199.808,51			-199.808,51	
2. Εσοδα από εισπραξιές (εσοδα) εκπαιδευτικής		0,00			0,00	
Κόστος εκ. έτος						
		-199.808,51			-199.808,51	
Αιτιολογία 12/07/2023						
Ο ΠΡΟΪΟΤΗΤΩΝ ΤΟΥ Δ.Ε. ΜΕΛΟΤΗΣ Η ΑΡ.Δ. Α.Δ.Τ. ΑΝ 806990						
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΪΟΤΗΤΩΝ ΤΟΥ Δ.Ε. ΣΑΛΗΩΤΟΥ ΣΥΛΛΗΤΗΣ Α.Δ.Τ. Τ 124223						
Ο ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΥΡ. ΜΟΤΑΓΟΣ ΦΟΥΡΝΙΣΤΑΥΟΥ ΒΙΒΙΩΝΑ ΑΡ. ΑΔΑΔ Α ΤΑΞΙΩΣ 812292						

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 202
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)
ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. «ΑΡΩΓΗ»

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21: Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγιναν παρεκκλίσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το ΝΠΔΔ κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτίμησης, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ..

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

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων.

(3) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς «διαφορών αναπροσαρμογής» του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών «διαφορές αναπροσαρμογής», που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

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

Παρατίθεται πολύσηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη:

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Υπόλοιπο 31/12/21	Προσθήκες / (μειώσεις) χρήσης	Υπόλοιπο 31/12/22
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	4.366,50	0,00	4.366,50
	4.366,50	0,00	4.366,50
II Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις			
1. Γήπεδα - οικόπεδα	251.296,25	0,00	251.296,25
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	744.311,10	0,00	744.311,10
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	150,05	384,40	534,45
5. Μεταφορικά μέσα	0,05	0,00	0,05
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.916,06	0,00	7.916,06

Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	1.003.673,51	384,40	1.004.057,91
-----------------------------	--------------	--------	--------------

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Υπόλοιπο 31/12/21	Προσθήκες / (μειώσεις) χρήσης	Υπόλοιπο 31/12/22	Αναπόσβ. Αξία 31/12/22
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	4.366,49	0,00	4.366,49	0,01
	4.366,49	0,00	4.366,49	0,01
II Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις				
1. Γήπεδα - οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	251.296,25
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	460.181,96	28.412,90	488.594,86	255.716,24
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ. εξοπλ.	149,99	384,39	534,38	0,07
5. Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,05
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.124,95	555,92	5.680,87	2.235,19
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	465.456,90	29.353,21	494.810,11	509.247,80

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων-εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

Διαφορές από αποτίμηση χρεογράφων δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

			<u>Υπόλοιπο</u> <u>31.12.2022</u>
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.22	€		4.366,50

Μείον: Αποσβέσεις	€	4.366,49
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.22	€	0,01

Ο Λογαριασμός αφορά Λογισμικά προγράμματα Η/Υ.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ – ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

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

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του ΝΠΔΔ ποσού € 877.261,02 είναι σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 περιπτ. 7 του ΠΔ. 315/99.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «Λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεώς τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι

υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματες ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του ΝΠΔΔ, εφόσον η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσεως πληρωτέα», αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα αφορούν σε Χρηματοδότηση για πρόγραμμα εναρμόνισης ΕΕΤΑΑ που εισπράττεται στην χρήση 2023

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Ν.Π.Δ.Δ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Λογαριασμοί Προϋπολογισμού
1.308.607,10

€

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του ΝΠΔΔ, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματες ασφάλειες (υποθήκες-προσημιώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς

και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος προσωπικού 22 άτομα

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Ορισμένου χρόνου 20 άτομα
Αορίστου χρόνου 2 άτομα

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΠΟΣΟ
60.01.12	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας	€	787,20
60.02.21	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων αορίστου χρόνου	€	26.117,04
60.04.41	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων ορισμένου χρόνου	€	254.008,95
60.04.42	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας	€	10.296,21
60.05.52	Εργοδοτικές Εισφορές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	€	6.127,09
60.05.54	Εργοδοτικές Εισφορές έκτακτου προσωπικού	€	61.634,69
	ΣΥΝΟΛΟ	€	358.971,18

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του ΝΠΔΔ.

<u>3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</u>	€	10.748,00
Το ανωτέρω ποσό αφορά σε ακύρωση τιμολογίων	€	70,00
<u>1 Έκτακτα & ανόργανα έξοδα</u>	€	1.107,01
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	€	1.107,01

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Αχαρνές, 12/07/2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ
ΜΠΟΥΚΗ ΜΑΡΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 508990

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ
ΈΛΛΙΟΤΤ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ
Α.Δ.Τ. Τ 126255

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΦΟΥΡΝΟΔΑΥΛΟΥ ΘΕΟΔΟΣΙΑ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ: 0132992

.

.

.

.

.



ΔΗΜΟΣ ΑΧΑΡΝΩΝ
Σύστημα Διαχείρισης Ποιότητας
ISO 9001 : 2008



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΧΑΡΝΩΝ
Αυτοτελές Τμήμα
Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων
Φιλαδελφείας 87 & Μπόσδα
Τ.Κ. 136 73, Αχαρνές
Τηλ.: (+30) 213 2072398 - 399
Fax: (+30) 213 2072396
E-mail: dhmsym@acharnes.gr

Απόσπασμα από το Χ^ο Πρακτικό
Αριθμ. Αποφ.: ΧΧ
Αριθμ. Θέματος στην ημερήσια διάταξη °
Συνεδρίαση της ΧΧ-ΧΧ/2023
Αριθμ. Πρωτ. & ημερ. που δόθηκε η πρόσκληση
ΑΔΑ:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΚΑΙ ΑΠΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

κος Βρεττός Σπυρίδων νόμιμα προσκεκλημένος παραβρέθηκε στη συνεδρίαση.

ΘΕΜΑ: « Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες του Δήμου Αχαρνών "ΑΡΩΓΗ". »

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κος Οικονόμου Ευθύμιος αφού διαπιστώνει νόμιμη απαρτία, παρισταμένων μελών ΧΧ εκ του συνόλου 45 Δημοτικών Συμβούλων κηρύσσει την έναρξη της ΧΧης Συνεδρίασης της ΧΧ/ΧΧ/2023.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κος Οικονόμου Ευθύμιος φέρνει προς συζήτηση στο Σώμα το Χ^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης και εισηγείται την υπ' αριθμ. 25/20-07-2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του (Ν.Π.Δ.Δ.) Κέντρου Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες Δήμου Αχαρνών(ΑΔΑ: 62ΙΓΟΕΨΓ-7ΕΩ) που αφορά την "Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. Κέντρο Ατόμων με Ειδικές Ανάγκες του Δήμου Αχαρνών "ΑΡΩΓΗ" και αναφέρει τα εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 1, του Ν.3463/2006, οι ΟΤΑ που εφαρμόζουν το Καθεύο Νομιστικό Σχέδιο (π.δ. 315/1999 – ΦΕΚ Α' 302) υποβάλλουν δια της Οικονομικής Επιτροπής τον Ιοολογισμό και την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως στο Δημόσιο, ο ανώτερο με σχέση έκθεση διαχείρισης. Πριν την υποβολή τους στο Δημόσιο, οι ανώτερο οικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Νομιστή.

Αντίτοιχα, για τα νομικά πρόσωπα των Δήμων αρμόδια για την έγκριση των Οικονομικών καταστάσεων των νομικών προσώπων και επιχειρήσεων του Δήμου είναι το Δημόσιο Σύμβουλο του Δήμου.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 33 ν.4257/2014 (ΦΕΚ 93/14.4.14 τεύχος Α') «Οι διατάξεις του π.δ. 315/1999 (Α' 302) που ισχύουν για τους δήμους, περί του Δημόσιου Συμβούλου Συστηματός Γενικής και Αναλυτικής Νομιστικής – Κοστολόγησης, εφαρμόζονται κατ' αναλογία και για τα δημοτικά ιδρύματα, τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου και τους συνδέσμους αυτών, εξαίρεση των σχολικών επιτροπών...».

Από τα ανωτέρω προκύπτει η υποχρέωση για το ΝΠΔΔ ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ «ΑΡΩΤΗ» τήρησης της διαλογραφικής μεθόδου και σύνταξης Οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες εγκρίνονται από το Διοικητικό Σύμβουλο και ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Νομιστή πριν την υποβολή τους στο Δημόσιο Σύμβουλο του Δήμου προς έγκριση.

Μέχρι σήμερα δεν έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Σύμβουλο οι Οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022. Για τον λόγο αυτό υποβάλλονται προς έγκριση στο παρόν Διοικητικό Σύμβουλο οι Οικονομικές καταστάσεις 2022 του ΝΠΔΔ ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ «ΑΡΩΤΗ» και η Έκθεση Διαχείρισης, οι οποίες έχουν ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΝΠΔΔ «ΑΡΩΓΗ»
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΑΧΑΡΝΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2022 ήταν μία σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών του Ν.Π.Δ.Δ.
Τα έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. αυξήθηκαν με ικανοποιητικό ρυθμό ενώ οι λειτουργικές του δαπάνες διατηρήθηκαν σε λογικά πλαίσια, με συνέπεια την ομαλή λειτουργία του Ν.Π.Δ.Δ.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των € 481.379,38. Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έσοδα προηγούμενης χρήσης ποσού € 10.748,00 τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ ανέρχονται στο ποσό των € 492.127,38.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής

Κ.Α.	Περιγραφή		Ποσό
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	389.223,29
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	€	92.156,09
82	Έσοδα προηγούμενης χρήσης	€	10.748,00
	Σύνολο	€	492.127,38

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των € 400.113,74 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 20.547,25 στο ποσό των € 379.566,49.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ ανήλθαν στο ποσό των € 171.477,32 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 8.805,96 στο ποσό των € 162.671,35.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών ανήλθε στο ποσό των € 571.934,45.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα € 1.107,01 τα συνολικά έξοδα του Ν.Π.Δ.Δ. οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € 573.041,46.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως ποσού € 492.127,38 και των συνολικών εξόδων της χρήσεως ποσού € 573.041,46 αποτελεί τη ζημία της χρήσεως 2022, που ανέρχεται σε € -80.914,08.

Το σύνολο των εισπράξεων του ΝΠΔΔ της χρήσης 2022 € 636.841,52 πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως 2022 ποσού € 272.974,79 ήτοι συνολικό ποσό € 909.816,31, μείον τις πληρωμές της χρήσης 2022 του ΝΠΔΔ ποσού € 866.481,82 μας δίδει τα διαθέσιμα τέλους της χρήσεως 2022 που ανέρχονται στο ποσό των € 43.334,49.

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής :

Κ.Α.	Περιγραφή		Σύνολο
25	Αναλώσιμα υλικά	€	20.053,89
26	Ανταλλακτικά	€	4.857,92
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	358.971,18
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	€	77.632,87
62	Παροχές τρίτων	€	48.399,06
64	Διάφορα έξοδα	€	31.452,35
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	€	343,40
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	€	29.353,21
68	Προβλέψεις	€	870,57
81	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	€	<u>1.107,01</u>
	ΣΥΝΟΛΟ	€	573.041,46

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2022 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € 1.004.057,91 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 494.810,11, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 509.247,80.

Τα λοιπά έξοδα εγκατάστασης ανέρχονται στο ποσό των € 4.366,50 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 4.366,49 η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 0,01.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των € 60.940,10, ενώ το αντίστοιχο κυκλοφορούν ενεργητικό στο ποσό των € 43.334,49.

8. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η οικονομική πορεία του ΝΠΔΔ όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 1/1 -31/12/2022 και την παραπάνω ανάλυση είναι καλή με θετικές προοπτικές.

Συντάχθηκε και υπογράφεται

ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΔΣ

ΑΝΤ/ΔΟΣ -ΔΣ

ΜΕΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 202
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)
ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. «ΑΡΩΓΗ»

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21: Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγιναν παρεκκλίσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το ΝΠΔΔ κάνει τέτοιες συμπτώξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτώξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ..

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

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων.

(3) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2:** Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς «διαφορών αναπροσαρμογής» του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών «διαφορές αναπροσαρμογής», που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7:** Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

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

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη:

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Υπόλοιπο 31/12/21	Προσθήκες / (μειώσεις) χρήσης	Υπόλοιπο 31/12/22
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	4.366,50	0,00	4.366,50
	4.366,50	0,00	4.366,50
II Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις			
1. Γήπεδα - οικόπεδα	251.296,25	0,00	251.296,25
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	744.311,10	0,00	744.311,10
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	150,05	384,40	534,45
5. Μεταφορικά μέσα	0,05	0,00	0,05
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.916,06	0,00	7.916,06

Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>1.003.673,51</u>	<u>384,40</u>	<u>1.004.057,91</u>
------------------------------	---------------------	---------------	---------------------

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
B.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Υπόλοιπο 31/12/21	Προσθήκες / (μειώσεις) χρήσης	Υπόλοιπο 31/12/22	Αναπόσβ. Αξία 31/12/22
4. Λοιπά εξόδα εγκατάστασης	4.366,49	0,00	4.366,49	0,01
	<u>4.366,49</u>	<u>0,00</u>	<u>4.366,49</u>	<u>0,01</u>
II Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις				
1. Γήπεδα - οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	251.296,25
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	460.181,96	28.412,90	488.594,86	255.716,24
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	149,99	384,39	534,38	0,07
5. Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,05
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.124,95	555,92	5.680,87	2.235,19
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>465.456,90</u>	<u>29.353,21</u>	<u>494.810,11</u>	<u>509.247,80</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων-εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

Διαφορές από αποτίμηση χρεογράφων δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

			<u>Υπόλοιπο</u> <u>31.12.2022</u>
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.22	€		4.366,50

Μείον: Αποσβέσεις	€	4.366,49
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.22	€	0,01

Ο Λογαριασμός αφορά Λογισμικά προγράμματα Η/Υ.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ – ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του ΝΠΔΔ ποσού € 877.261,02 είναι σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 περίπτ. 7 του ΠΔ. 315/99.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «Λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεώς τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι

υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του ΝΠΔΔ, εφόσον η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσεως πληρωτέα», αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα αφορούν σε Χρηματοδότηση για πρόγραμμα εναρμόνισης ΕΕΤΑΑ που εισπράττεται στην χρήση 2023

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Ν.Π.Δ.Δ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Λογαριασμοί Προϋπολογισμού
1.308.607,10

€

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του ΝΠΔΔ, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς

και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος προσωπικού 22 άτομα

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Ορισμένου χρόνου 20 άτομα
Αορίστου χρόνου 2 άτομα

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΠΟΣΟ
60.01.12	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας	€	787,20
60.02.21	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων αορίστου χρόνου	€	26.117,04
60.04.41	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων ορισμένου χρόνου	€	254.008,95
60.04.42	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας	€	10.296,21
60.05.52	Εργοδοτικές Εισφορές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	€	6.127,09
60.05.54	Εργοδοτικές Εισφορές έκτακτου προσωπικού	€	61.634,69
	ΣΥΝΟΛΟ	€	358.971,18

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του ΝΠΔΔ.

<u>3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</u>	€	10.748,00
Το ανωτέρω ποσό αφορά σε ακύρωση τιμολογίων	€	70,00
<u>1 Έκτακτα & ανόργανα έξοδα</u>	€	1.107,01
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	€	1.107,01

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

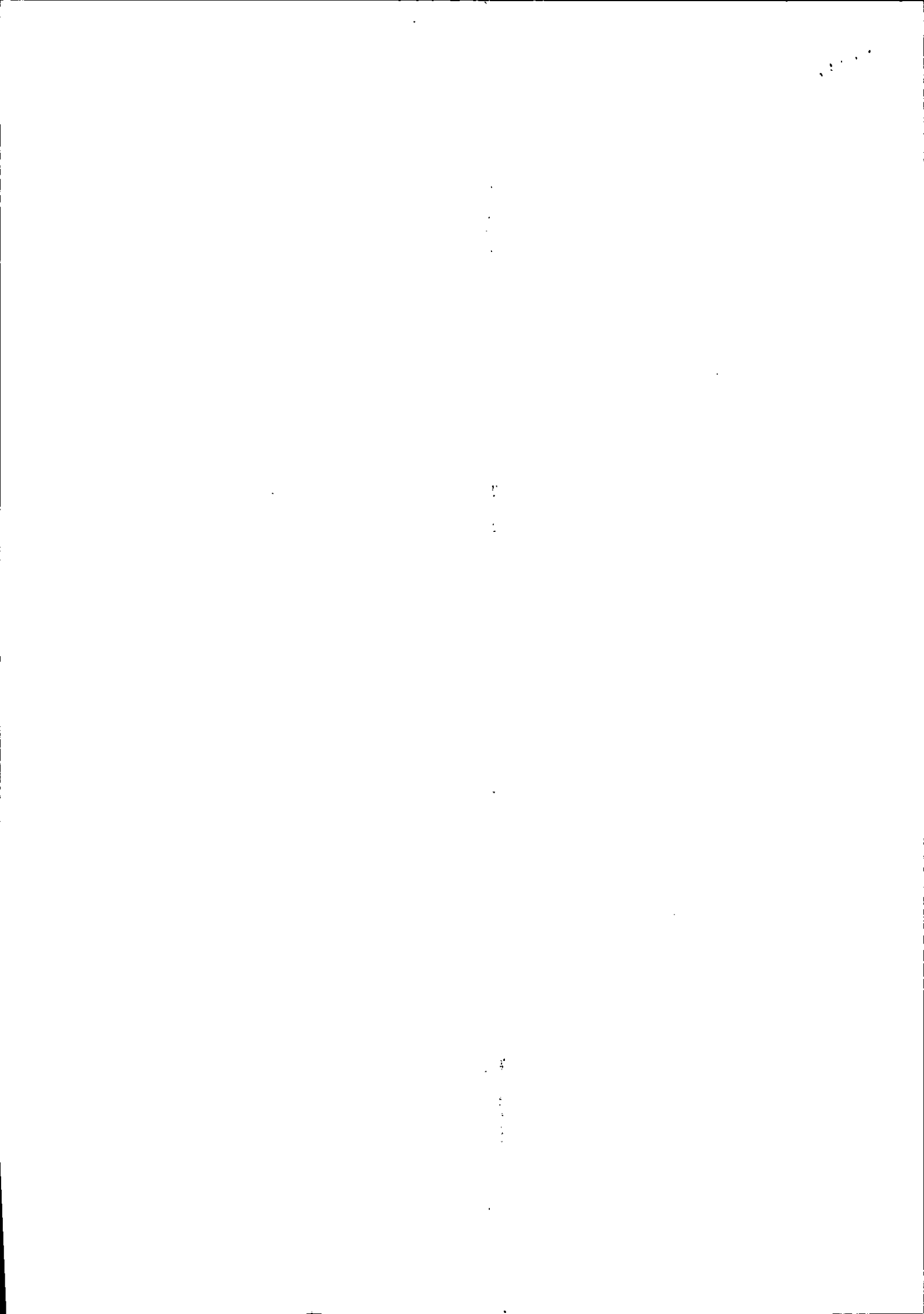
Δεν υπάρχουν.

Αχαρνές, 12/07/2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ
ΜΠΟΥΚΗ ΜΑΡΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 508990

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ
ΈΛΛΙΟΤΤ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ
Α.Δ.Τ. Τ 126255

Ο ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΦΟΥΡΝΟΔΑΥΛΟΥ ΘΕΟΔΟΣΙΑ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ: 0132992



ΔΗΜΟΣ ΑΧΑΡΝΩΝ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ ΑΙΤΗΜΑΤΟΣ

Αριθ. Πρωτοκόλλου:

80623

Ημ. Καταχώρησης:

31/07/2023 13:12

Θέμα:

ΔΙΑΒΙΒΣΤΙΚΟΑΠΟΦΑΣΗΣ Δ.Σ.
ΑΡΩΓΗΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ
ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗ 2022
ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.-27/07/23

Όργανο προς το οποίο απευθύνεται:

ΔΗΜΟΣ ΑΧΑΡΝΩΝ/Α.Τ. Υποστήριξης
των Πολιτικών Οργάνων

ΑΠΟΣΤΟΛΕΑΣ:

ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΟΜΩΝ ΜΕ ΕΙΔΙΚΕΣ
ΑΝΑΓΚΕΣ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ "Η
ΑΡΩΓΗ"

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΡΑΦΟΥ

Αρ.Εγγράφου

455

Ημερ.Εγγράφου

28/07/2023

Αρ.Συνημμένων

ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ: