



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ
Ν.Π.Δ.Δ.
ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΩΝ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**Αρ. Πρακτικού 13°
Αρ. Απόφασης 25**

ΘΕΜΑ : Έγκριση οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμός, προσάρτημα Ισολογισμού) του ΝΠΔΔ «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΩΝ» Δήμου Φυλής, οικονομικού έτους 2022.

Άνω Λιόσια, σήμερα 20 του μήνα Δεκεμβρίου του έτους 2023, ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 15:00, πραγματοποιήθηκε έκτακτη συνεδρίαση δια περιφοράς (σύμφωνα με την παρ. 7 άρθρο 67 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το αρ. 74 του Ν. 4555/18, όπως συμπληρώθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 184 του Ν. 4635/2019, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 41 του Ν. 4954/2022 και διαμορφώθηκε με το αρ. 11 του Ν. 5043/2023), ύστερα από πρόσκληση του Πρόεδρου κ. Καμαρινόπουλου Παναγιώτη με την υπ. αρ. πρωτ. 2400/20-12-2023 πρόσκληση και αφού το Διοικητικό Συμβούλιο ενημερώθηκε για τις σχετικές διαδικασίες και τα θέματα θεωρούνται παρόντες οι εξής :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|------------------------------|----------|
| 1) Καμαρινόπουλος Παναγιώτης | Πρόεδρος |
| 2) Σαρλάς Μαρίνος | Μέλος |
| 3) Τσιούνη Δήμητρα | Μέλος |
| 4) Τούση Δήμητρα | Μέλος |

ΑΠΟΝΤΕΣ

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| 1) Αποστολόπουλος Χρήστος | Αντιπρόεδρος |
| 2) Μπαδήμας Χρήστος | Μέλος |
| 3) Αρβανιτάκη – Περισοράτη Ζωή | Μέλος |

Ο Πρόεδρος εισηγείται το έκτακτο θέμα που αφορά την έγκριση οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμός, προσάρτημα Ισολογισμού) του ΝΠΔΔ «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΩΝ» Δήμου Φυλής, οικονομικού έτους 2022, θέτοντας στο σώμα τον Ισολογισμό, το προσάρτημα του Ισολογισμού καθώς και την παρακάτω έκθεση η οποία περιλαμβάνει όλες εκείνες τις πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων :

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Φυλής, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 103 του Ν3852/10 αιτήθηκε την διατήρηση του Δημοτικού ΝΠΔΔ «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΩΝ» με την υπ' αριθμόν απόφαση 109/2011. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν 2362/95 όπως αυτές τροποποιήθηκαν από τις διατάξεις του νόμου 3871/2010 , όλοι οι Καλλικρατικοί Δήμοι και τα Δημοτικά Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου που συγχωνεύθηκαν ή διατηρήθηκαν, χαρακτηρίζονται ως Φορείς Γενικής κυβέρνησης από την ένταξη τους στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛΣΤΑΤ.

Το Δημοτικό ΝΠΔΔ «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΩΝ» του Δήμου Φυλής εντάχθηκε για πρώτη φορά στο «Επικαιροποιημένο αρχείο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛΣΤΑΤ» το 2012 γεγονός που κοινοποιήθηκε με την υπ' αριθμόν 46/4.09.2012 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών με την οποία επισυνάφθηκε το σχετικό αρχείο, με συνέπεια να δημιουργηθούν μια σειρά από πρόσθετες υποχρεώσεις. Μια από αυτές ήταν η εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου, γεγονός τα οποίο ενισχύεται και από τις διατάξεις του άρθρου 266 του Ν 3852/2010.

Απαραίτητη προϋπόθεση για την εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου είναι η σύνταξη της απογραφής έναρξης των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων ,απαιτήσεων και υποχρεώσεων , καθώς και των διαθέσιμων χρηματικών μέσων του ΝΠ (σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 267 του Ν3852/10 , της υπ' αριθμόν 74445/10 απόφασης του υπουργού εσωτερικών και του ΠΔ 315/99 , όπως αυτό ισχύει.

Παράλληλα , το ΝΠ συνέταξε τις Οικονομικές Καταστάσεις τις απογραφής έναρξης (Ισολογισμού Έναρξης

της 01/01/2013) και ξεκίνησαν οι εργασίες έκδοσης των οικονομικών καταστάσεων χρήσης για την λειτουργία του Νομικού Προσώπου κατά το χρονικό διάστημα 01/01/2013-31/12/2013 σύμφωνα με την διπλογραφική λογιστική μέθοδο.

Το 2014 και το 2015 μπορεί να χαρακτηρισθούν ως έτη προσαρμογής του νέου δημοτικού Ν.Π.Δ.Δ. καθώς, εκτός από την αντιμετώπιση των θεμάτων της συγχώνευσης και της άσκησης των διευρυμένων αρμοδιοτήτων του Ν.Π.Δ.Δ., υπήρξαν πολλές μεταβολές του θεσμικού πλαισίου λειτουργίας που διέπει τους Ο.Τ.Α.

Το 2016 μπορεί να χαρακτηριστεί ως έτος που με σταθερούς ρυθμούς το Ν.Π.Δ.Δ. εισήλθε σε μια εποχή σταθερής, εύρυθμης και ομαλής λειτουργίας τόσο σε διοικητικό επίπεδο όσο και σε επιχειρησιακό.

Επιπλέον, εκτός από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η έκτη από την εγκατάσταση του διπλογραφικού λογιστικού συστήματος στο νομικό πρόσωπο, επιτρέποντας την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

- Οι εργαζόμενοι πληρώνονται κανονικά.
- Οι επιχορηγήσεις του Δήμου προς το Νομικό Πρόσωπο, καταβλήθηκαν σύμφωνα με τον ταμειακό προγραμματισμό που είχε γίνει.
- Οι πληρωμές/ταμειακές εκροές προς τους προμηθευτές συμβαδίζουν με τις ταμειακές εισροές.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των **2.586.082,36** Ευρώ

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής:

72	Έσοδα από Φόρους, Εισφορές , Πρόστιμα και Προσαυξήσεις	Ευρώ	6.756,19
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	2.570.407,12
76	Έσοδα Πιστωτικών τόκων	»	0,19
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	2.577.163,31
82	Έξοδα και έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	539,63
84	Από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	»	8.379,60
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εσόδων	»	8.919,23
	<u>Γενικό Σύνολο</u>	»	2.586.082,73

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής:

25	Αναλώσιμα Υλικά	Ευρώ	0,00
60	Αμοιβές και Έξοδα προσωπικού	»	1.972.785,55
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	102.783,39
62	Παροχές τρίτων	»	92.699,67
63	Φόροι - Τέλη	»	0,00
64	Διάφορα έξοδα	»	329.876,18
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	281,75
66	Αποσβέσεις παγίων	»	86.825,32
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	2.585.251,86
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	2,92

	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	2,92
	<u>Γενικό Σύνολο</u>	»	2.585.254,78

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **2.067.976,09** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **516.994,02** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **0,00** Ευρώ, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **281,75** Ευρώ.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών και έκτακτων και ανόργανων εξόδων ανήλθε στο ποσό των **2.585.254,78** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2022 ποσού **2.588.593,13** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 ποσού **2.585.254,78** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2022 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **3.338,35** Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του νομικού προσώπου της 31.12.2022 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **1.872.778,75** Ευρώ και αναιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ύψους **765.952,64** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **1.106.826,11** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **363.803,22** Ευρώ και των μακροπρόθεσμων στο ποσό των **0,00** Ευρώ ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις είναι ποσού **72.938,50** Ευρώ.

9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2022 αναλύονται σε μετρητά ποσού **14,53** Ευρώ και σε καταθέσεις όψεως: στην τράπεζα ΕΤΕ Αρ. Λογ 074/505004-96 ποσού **0,82** Ευρώ & Αρ. Λογ 074/48007968 ποσού **0,97** Ευρώ & Αρ. Λογ. 074/480085-03 ποσού **0,19** Ευρώ & Αρ. Λογ 074/4800850 ποσού **70.877,10** Ευρώ & Αρ. Λογ 968 EUROBANK ποσού **0,00** Ευρώ Αρ. Λογ 083 EUROBANK ποσού **815,02** Ευρώ.

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο κατά τις 31/12/2022 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2022 (βάσει βιβλίου τρεχούμενων λογαριασμών)	71.708,64€
Πλέον: Ανείσπρακτες επιταγές στις 31/12/2022	0,00 €
Σύνολο	71.708,63€
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2022	71.708,63€
Διαφορά Ελέγχου	0,00€

10. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Στις χρήσεις 2014, 2015, 2016 & 2017 δεν έγιναν διορθώσεις στο κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ. εφόσον δεν βρέθηκαν διαφορές της αρχικής απογραφής έναρξης της 1.1.2013. Στη χρήση 2021 προκειμένου να μην απεικονίζεται αρνητικό Κεφάλαιο του ΝΠΔΔ απορροφήθηκε ποσό **917.094,73 ευρώ** από τα σωρευμένα ΙΚ.

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου, κατά την διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2022 - 31 Δεκεμβρίου 2022) η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου διαμορφώθηκε ως ακολούθως :

Τα συνολικά έσοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε **2.586.082,73** Ευρώ. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε **2.585.254,78** ευρώ.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Νομικού Προσώπου παρουσίασαν μείωση κατά 9% (υπόλοιπο χρήσης 31/12/2022 **363.803,22** Ευρώ έναντι υπόλοιπου **400.251,75** Ευρώ στις 31/12/2021).

Το Δ.Σ. αφού άκουσε τα προαναφερθέντα και μετά από διαλογική συζήτηση

Αποφασίζει

Ομόφωνα αποδέχεται την εισήγηση του Προέδρου και εγκρίνει :

1) τις οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός, προσάρτημα Ισολογισμού) του ΝΠΔΔ «ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΩΝ» Δήμου Φυλής, οικονομικού έτους 2022.

Το προσάρτημα του Ισολογισμού, ο Ισολογισμός και η έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

2) Την αποστολή της απόφασης της έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμός, προσάρτημα Ισολογισμού) έτους 2022 στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Φυλής.

Αναθέτει στον Πρόεδρο για τα περαιτέρω.

Αφού έγινε η πράξη αυτή υπογράφεται.

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ

Ακριβές Απόσπασμα

Εκ του Πρακτικού

Ο Πρόεδρος

ΚΑΜΑΡΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ