



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ
ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της από 14/11/2023 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

Αριθμός απόφασης 36 / 2023

Θέμα 4ο : «Λήψη απόφασης για την Έγκριση Έκθεσης Ισολογισμού του Πνευματικού Κέντρου Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου Χρήσης 2022».

Στον Ταύρο και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα 14 Οκτωβρίου 2023, ημέρα Τρίτη και ώρα 16:00 συνήλθε σε έκτακτη συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, η οποία έλαβε χώρα, σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ.1 της Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 55/Α/ 11.3.2020) και με τις οδηγίες της υπ' αριθ. 40/2020 Εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών το Διοικητικό Συμβούλιο, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. 324/2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στο κάθε μέλος του Δ/Σ σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν . 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης», για να συζητήσει και αποφασίσει πάνω στο θέμα της Ημερήσιας Διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου 15 μελών ήταν παρόντα τα 8 και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Σάββας Ιωάννης Πρόεδρος Δ.Σ.
2. Κελεσιδης Δημήτριος Αντιπ/δρος Δ.Σ
3. Κρεμμύδα Άννα Μέλος Δ.Σ.
4. Φεστερίδης Ιωάννης Μέλος Δ.Σ.
5. Τριβυζάκης Δημήτριος Μέλος Δ.Σ.
6. Χερουβείμ Ελευθερία Μέλος Δ.Σ.
7. Κυριακόπουλος Ευστράτιος Μέλος Δ.Σ.
8. Πέτρου Χριστίνα Μέλος Δ.Σ.

ΑΠΟΝΤΕΣ

- Μπουρούση Αίμυ Μέλος Δ.Σ.
Πάρσαλης Κωνσταντίνος Μέλος Δ.Σ
Βολίκας Ιωάννης Μέλος Δ.Σ.
Χριστίδη Δήμητρα Μέλος Δ.Σ.
Δολιανίδη Χριστίνα Μέλος Δ.Σ.
Λιακοπούλου Ελευθερία Μέλος Δ.Σ.
Καραγιλάνη Μάρθα Μέλος Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος υποβάλλει στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου του Πνευματικού Κέντρου την εισήγηση του, που έχει ως εξής:

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

Θέμα: Έγκριση Έκθεσης Ισολογισμού του Πνευματικού Κέντρου Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου Χρήσης 2022

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Δ.Κ.Κ) και τα άρθρα 72 και 267 του Ν.3852/2010 (Πρόγραμμα Καλλικράτης), οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα Χρήσεως κάθε Οικονομικού Έτους στο Διοικητικό Συμβούλιο, για προέλεγχο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης, και αφού ελεγχθούν από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ως εκ τούτου παρατίθεται ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα Χρήσης της χρήσης 2022 για συζήτηση και έγκριση.

Ο πρόεδρος

Σάββας Ιωάννης

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΝΠΔΔ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ

-
-

- **ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

- Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου
- για τη 12^η δημοτική χρήση (01.01.2022 – 31.12.2022)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2022 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ Πνευματικό Κέντρο Μοσχάτου-Ταύρου. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 12^η χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των **448.532,18** Ευρώ (προηγούμενη χρήση 2020 € **420.722,32**).

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **5.727,71** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **454.259,89** ευρώ τα οποία είναι αυξημένα κατά **5,75 %** σε σχέση με τα έσοδα του 2021 (**429.556,07** €).

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων των χρήσεων 2022 – 2021 έχει ως εξής :

| | | | 2022 | 2021 |
|-----|---------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 72. | Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστ.-προσαυξ. | Ευρώ | 0,00 | 0,00 |
| 73. | Έσοδα από τέλη και δικαιώματα | Ευρώ | 59.532,18 | 43.312,31 |
| 74. | Έσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα | Ευρώ | 389.000,00 | 377.410,01 |
| 76. | Έσοδα κεφαλαίων | Ευρώ | 0,00 | 0,00 |
| | Σύνολο Οργανικών εσόδων | Ευρώ | 448.532,18 | 420.722,32 |
| 81. | Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | Ευρώ | | 0,00 |
| 82. | Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων | Ευρώ | 5.727,71 | 8.833,75 |
| 84. | Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | Ευρώ | 0,00 | 0,00 |
| | Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων | Ευρώ | 5.727,71 | 8.833,75 |
| | Γενικό Σύνολο | Ευρώ | 454.259,89 | 429.556,07 |

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 ανήλθαν σε **470.996,35** ευρώ και είναι αυξημένα κατά **16,39 %** σε σχέση με τα έξοδα του 2021 (**404.677,05 €**).

Η ανάλυση των εξόδων των χρήσεων 2022 – 2021 έχει ως εξής:

| | | | 2022 | 2021 |
|-----|-----------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 60. | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | Ευρώ | 214.594,35 | 202.654,91 |
| 61. | Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων | Ευρώ | 157.613,22 | 71.439,22 |
| 62. | Παροχές τρίτων | Ευρώ | 36.520,29 | 37.619,13 |
| 63. | Φόροι - Τέλη | Ευρώ | 0,00 | 0,00 |
| 64. | Διάφορα έξοδα | Ευρώ | 53.210,18 | 27.772,71 |
| 65. | Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως | Ευρώ | 583,11 | 478,77 |
| 66. | Αποσβέσεις παγίων | Ευρώ | 2.640,83 | 4.607,63 |
| 68. | Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | Ευρώ | 5.831,50 | 60.103,90 |
| | Σύνολο Οργανικών εξόδων | Ευρώ | 470.993,48 | 404.676,27 |
| 81. | Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | Ευρώ | 2,87 | 0,78 |
| | Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων | Ευρώ | 2,87 | 0,78 |
| | Γενικό Σύνολο | Ευρώ | 470.996,35 | 404.677,05 |

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **352.807,78** Ευρώ (προηγούμενη χρήση 303.148,13 Ευρώ).

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **117.602,59** Ευρώ (προηγούμενη χρήση 101.049,37 Ευρώ) και τα χρηματοοικονομικά έξοδα (προμήθειες τραπεζών) ανήλθαν στο ποσό των **583,11** Ευρώ (προηγούμενη χρήση 478,77 Ευρώ).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **470.410,37** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2022 ποσού **454.259,89** ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 ποσού **470.996,35** ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2022 το οποίο ανέρχεται σε **-16.736,46** Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2022 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **80.940,85** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **70.712,47** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **10.228,38** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **29.493,90** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **0,00** Ευρώ.

9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου 31/12/2022 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Eurobank ποσού **163.437,89** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

| Τράπεζα | Αριθμός Λογαριασμού | 31/12/2022 Ποσό € | 31/12/2021 Ποσό € |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Eurobank |33732 | 41.713,42 | 96.780,85 |
| Eurobank |65109 | 0,00 | 68.352,30 |
| ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ |08742 | 121.724,47 | 0,00 |
| Σύνολο | | 163.437,89 | 165.133,15 |

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 στην τράπεζα κατά τις 31/12/2022 έχει ως ακολούθως:

| Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2022 ευρώ | 162.696,35 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Διαφορά από ΧΕ έτους 2018 | 0,38 |
| Διαφορά από 2012 | 37,40 |
| Διαφορά Δεκεμβρίου 2022 | -0,01 |
| Διαφορές Δεκεμβρίου 2022 (ΧΕ 389-391/31.12.2022 Κρατήσεων εκτός ΕΑΠ που εξοφλούνται μέσω τραπεζής στο 2023) | 601,16 |
| Διαφορά Απριλίου 2022 (δίδακτρα -κατάθεση 5/4/2022) | 102,00 |
| Διαφορά στο ΓΡ. 150/29.11.2019 | 1,00 |
| Διαφορά από ΧΕ 457/2018 φυσικό αέριο | -0,03 |
| Διαφορά από ΓΡ.22/27.2.2020 | -0,50 |
| Διαφορά από ΓΡ.70/23.10.2020 | 0,05 |
| Διαφορά από πληρωμή φόρου 1, 4, 8% με ΧΕ 134/2021 | -0,01 |
| Διαφορά από πληρωμή φόρου 1, 4, 8% ΣΕΠΤ. 2020 | -0,01 |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Δοκιμές POS Δεκεμβρίου 2021, Ιανουαρίου 2022, Φεβρ., Απριλ. & Μαΐου 2022 | 0,07 |
| Διαφορά από εξ.μισθ. 23/11/2021 από ΕΑΠ | 0,01 |
| Διαφορά από ΧΕ 159/2021 | 0,03 |
| Σύνολο | 163.437,89 |

| | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2022 (βάσει extraits τραπεζών) | 163.437,89 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|

| | |
|------------------------|-------------|
| Διαφορά Ελέγχου | 0,00 |
|------------------------|-------------|

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 12^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2022 - 31 Δεκεμβρίου 2022) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε **448.532,18 €** έναντι **420.722,32 €** της χρήσης 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **6,61%**. Αντίστοιχα τα οργανικά έξοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε **470.993,48 €**, έναντι **404.676,27 €** στη χρήση 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **16,39%**. Τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα (έσοδα) στην χρήση 2022 ανήλθαν σε **5.727,71 €**, έναντι **8.833,75 €** της χρήσης 2021 και παρουσίασαν μείωση **-3.106,04 €**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα (έξοδα) της χρήσης 2022 ανήλθαν σε **2,87 €**, έναντι **0,78 €** στη χρήση 2021 και παρουσίασαν αύξηση **2,09 €**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **3,61%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2022 **€ 69.626,63** έναντι **67.202,11 €** στη χρήση 2021). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ. παρουσίασαν αύξηση ύψους **43,85%** (υπόλοιπο χρήσης 2022 **€ 29.493,90**, έναντι υπόλοιπου **20.503,72 €** στη χρήση 2021). Σημειώνεται ότι, στη χρήση 2019 είχε γίνει διαγραφή οφειλών, με την απόφαση αριθ. 54/2019 του Διοικητικού Συμβουλίου του Πνευματικού Κέντρου Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου, λόγω παραγραφής και σύμφωνα με το άρθρο 140 του Ν. 4270/2014.

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.

-

ΝΠΔΔ Πνευματικό Κέντρο
Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου
30 / 04 / 2023

- Συντάχθηκε και υπογράφεται

-

- Ο Πρόεδρος

Ο Αντιπρόεδρος

Τα μέλη

Ιωάννης Σάββας

Δημήτριος Κελεσίδης

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Η έκθεση αυτή, από 4 σελίδες, είναι εκείνη που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 25 / 09 /2023.



Αθήνα, 25 / 09 / 2023
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Ι. ΔΗΜΟΛΕΝΗΣ
ΑΜ. ΣΟΕΛ 39091

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και αφού έλαβε υπ όψη του τις ισχύουσες διατάξεις και τα υποβληθέντα στοιχεία και μετά από τις παρατηρήσεις των μελών του Δ.Σ.

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΟΜΟΦΩΝΑ

- **Εγκρίνει την έκθεση Ισολογισμού του Πνευματικού Κέντρου Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου Χρήσης 2022.**

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΑΒΒΑΣ

Ταύρος 14/11/2023

Ακριβές Αντίγραφο

**Η Γραμματέας του Δ.Σ.
του Πνευματικού Κέντρου**

Ροζίτα Γιαννακοπούλου