ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΙΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ & ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 946

ΘΕΜΑ: Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2023 ΔΗΚΕΛ.

Στη Λάρισα σήμερα 06-11-2024 ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 13.00 μ.μ., η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Λαρισαίων, συνήλθε σε συνεδρίαση ύστερα από τη με αρ. πρωτ. 56416/06-11-2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτής Χρήστου Τερζούδη, που ορίστηκε με τη με αριθμ. 66/09-01-2024 απόφαση του Δημάρχου Λάρισας, παρευρεθέντων από τα μέλη οι κ. 1) Τερζούδης Χρήστος ως Πρόεδρος, 2) Λεωνιδάκης Δημήτρης, 3) Τζατζάκης Φώτιος, 4) Ανδριτσόπουλος Ανδρέας, 5) Κουρδής Αναστάσιος, 6) Διαμάντος Κωνσταντίνος και 7) Βλαχούλης Κωνσταντίνος.

Η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Λαρισαίων, αφού συζήτησε σχετικά με το θέμα: Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2023 ΔΗΚΕΛ και λαμβάνοντας υπόψη:

1. Τα άρθρα 72, 73 & 74Α του Ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.
2. Τις διατάξεις του Ν. 5056/2023.
3. Το άρθρο 163 παρ. 1 &2 του Ν.3463/2006.
4. Τη με αριθ. πρωτ. 56594/01-11-2024 εισήγηση της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΛΑΡΙΣΑΣ
για την περίοδο 1.1.2023 – 31.12.2023

Η έκθεση αυτή συντάχτηκε από τον υπογράφοντα ΜΠΑΤΑΓΙΑΝΝΗ ΓΕΩΡΓΙΟ Οικονομολόγο με Α.Φ.Μ. 131186809 μετά από την σύνταξη του ισολογισμού.

Αντικείμενο της σύμβασης είναι η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων και ισολογισμού που θα αφορά στον έλεγχο της οικονομικής χρήσης 2023 (1 Ιανουαρίου 2023 – 31 Δεκεμβρίου 2023) της ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΛΑΡΙΣΑΣ (ΔΗ.Κ.Ε.Λ.).

Η πιο πάνω εργασία έγινε με την χρήση του υπάρχοντος μηχανογραφικού συστήματος λογιστικής και μισθοδοσίας, με τις σχετικές λογιστικές εγγραφές και την διασταύρωση υπολοίπων λογαριασμών όπου κρίνεται απαραίτητο. Ο έλεγχος αφορά τον έλεγχο των λογιστικών βιβλίων του διπλογραφικού συστήματος (Γενική Λογιστική) και πιο συγκεκριμένα το εξής έργο:

- ✓ ➢Συμφωνία λογαριασμών λογιστικής, Διασταύρωση υπολοίπων λογαριασμών, όπου κρίνεται απαραίτητο από 01/01/23 έως 31/12/23 (λ.χ. τραπεζικοί λογαριασμοί ΕΦΚΑ κλπ.).
- ✓ Συμφωνία Μισθοδοσίας-Λογιστικής, Μισθοδοσίας-Α.Π.Δ, Μισθοδοσίας-Τραπεζικού Λογαριασμού από 01/01/23 έως 31/12/23.
- ✓ Έλεγχος της πιστής τήρησης των υποχρεώσεων της επιχείρησης προς τους δημόσιους οργανισμούς & διόρθωση σφαλμάτων και παραλείψεων.
- ✓ Δημιουργία Μητρώου Παγίων από 01/01/2023 έως 31/12/2023.
- ✓ Σύνταξη οικονομικών καταστάσεων και Ισολογισμού χρήσης 2023 μετά από συμφωνία με τα δεδομένα της γενικής λογιστικής.

Θα θέλαμε επίσης να σας ενημερώσουμε για τα εξής :

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2022 (01/01/2023 - 31/12/2023)				
Λ		Απλογραφικό	Γ.Λ.	διαφορά
Λ / 72 (54+55)	Στο απλογραφικό ο λογ/σμός 72 αφορά εισπραχθείσες κρατήσεις ασφαλιστικές και φορολογικές των εργαζομένων προς απόδοση (λογ.55 και 54 στο διπλογραφικό)	291.449,36	291449,36	0,00
Λ / 74	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	306.585,61	306585,61	0,00
	Σύνολο	598.034,97	598.034,97	0,00
Λ / 81	Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	0,00	0,00	0,00
Λ / 82	Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	80.000,00	80.000,00	0,00
Γενικό σύνολο εξόδων χρήσης		678.034,97	678.034,97	0,00

1. Στην σύνταξη του ισολογισμού ως ταμείο έναρξης λάβαμε το ποσό όπως αυτό απεικονίζεται στα λογιστικά αρχεία της επιχείρησης (ΑΠΟΓΡΑΦΗ 31/12/202).
2. Τα ποσά των λογαριασμών όψεως συμφωνήθηκαν με τα extrait των τραπεζών.
3. Συγκρίναμε το απλογραφικό (Δημόσια Λογιστική) με το διπλογραφικό σύστημα (Γενική Λογιστική). Από τον έλεγχο αυτό προέκυψε ότι δεν υπήρξαν εγγραφές που ενημέρωσαν μόνο το ένα λογιστικό σύστημα (Γενική Λογιστική, διπλογραφικό – απλογραφικό).

ΧΡΗΣΗ 2023

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2022 (01/01/2023 - 31/12/2023)				
Λ		Απλογραφικό	Γ.Λ.	διαφορά
Λ / 60	Αμοιβές & Έξοδα προσωπικού	120.143,35	120143,35	0,00
Λ / 61	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	149.624,29	149.624,29	0,00
Λ / 62	Παροχές τρίτων	234.862,21	234.862,21	0,00
Λ / 63	Φόροι -Τέλη	800,00	800,00	0,00
Λ / 64	Διάφορα έξοδα	97.599,36	97.599,36	0,00
Λ / 65	Τόκοι & συναφή έξοδα	762,55	762,55	0,00
Λ / 66	Αποσβέσεις παγίων	23.530,73	23.530,73	0,00
Λ / 68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως			0,00
Σύνολο εξόδων εκμετάλλευσης				0,00
Λ / 81	Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	105.853,96	105.853,96	0,00
Λ / 82	Έξοδα προηγουμένων χρήσεων (ΠΟΕ)			0,00
Γενικό σύνολο εξόδων χρήσης		733.176,45	733.176,45	0,00

4. Δεν έχει καταβληθεί στον ΟΑΕΔ η ειδική εισφορά της χρήσεως ποσού 152,40€.

Η συνολική οφειλή προς τον ΟΑΕΔ, μαζί με τις οφειλές από τα προηγούμενα χρόνια ανέρχεται στα 39.042,74 €.

5. Η συνολική οφειλή ρυθμισμένων ασφαλιστικών εισφορών προς τον ΕΦΚΑ ανέρχεται στο ποσό των 227.598,96€.
6. Η συνολική οφειλή προς την ΑΑΔΕ ανέρχεται στο ποσό των 24.538,36€.
7. Το υπόλοιπο χρηματικών διαθεσίμων μαζί με τις καταθέσεις στη τράπεζα στις 31/12/2023 ανέρχεται στο ποσό των 128.340,18€.

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης έτους 2023 της ΔΗΚΕΛ, όπως επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Υποβάλλει τα παραπάνω στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Αποφασίστηκε, αναγνώσθηκε και υπογράφηκε.

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΕΡΖΟΥΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΛΕΩΝΙΔΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΤΖΑΤΖΑΚΗΣ ΦΩΤΙΟΣ
ΑΝΔΡΙΤΣΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
ΚΟΥΡΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΔΙΑΜΑΝΤΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΒΛΑΧΟΥΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΔΗΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΙΩΝ
MUNICIPALITY OF LARISSA

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΛΑΡΙΣΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 - 13η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1 ΕΩΣ 31/12/2023) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022		
			ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΙΤ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΙΤ. ΑΞΙΑ
Β			ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
		4	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	21.803,86	21.484,04	319,82	21.803,86	19.086,04	2.717,82
				21.803,86	21.484,04	319,82	21.803,86	19.086,04	2.717,82
Γ			ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
	II		Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
		3	Κτίρια και τεχνικά έργα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	234.403,07	148.475,36	85.927,71	211.072,32	127.342,63	83.729,69
			Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	234.403,07	148.475,36	85.927,71	211.072,32	127.342,63	83.729,69
	III		Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες						
			Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
		2	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
			Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			85.927,71			83.729,69
Δ			ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
	II		Απαιτήσεις						
		1	Πελάτες			192.236,72			192.236,72
		5	Χρεώστες διάφοροι			127.759,20			127.759,20
						319.995,92			319.995,92
	IV		Διαθέσιμα						
		1	Ταμείο			83,50			81,50
		3	Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			128.276,68			431.104,22
						128.340,18			431.185,72
			Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			448.336,10			751.181,64
			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			534.583,63			837.629,15

ΠΑΘΗΤΙΚΟ			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗΣ 2023	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022
Α		ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
	I	Κεφάλαιο		
	1	Καταβλημένο	210.847,98	210.847,98
	IV	Αποτελέσματα εις νέο		
		Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	0,00	276.682,69
		Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	-346.590,84	0,00
		Υπόλοιπο πλεονάσματος προηγουμένων χρήσεων	346.611,00	69.928,31
			20,16	346.611,00
		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV)	210.868,14	557.458,98
Γ		ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
	II	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	1	Προμηθευτές	22.151,08	34.582,24
	2α	Επιταγές πληρωτέες (μετ/νες)	0,00	0,00
	5	Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	63.851,10	67.140,85
	6	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	227.598,26	156.881,36
	8	Πιστωτές διάφοροι	10.115,05	21.565,92
		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	323.715,49	280.170,17
		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	534.583,63	837.629,15

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023 (1/1 ΕΩΣ 31/12/2023)

			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022		
I			Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
	1		Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		0,00		0,00	
	2		Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		0,00		0,00	
	3		Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		306.585,61		990.092,22	990.092,22
			Μείον:					
			Κόστος αγαθών & υπηρεσιών			196.242,03			584.642,78
			Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			110.343,58			405.449,44
			Πλέον: Άλλα έσοδα			0,00			303.065,91
			Σύνολο			110.343,58			708.515,35
			Μείον 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		369.977,50			429.968,38	
			3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		60.340,41	-430.317,91		0,00	-429.968,38
			Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			-319.974,33			278.546,97
			Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		0,00			0,00	
			Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		762,55	-762,55		1.026,30	-1.026,30
			Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			-320.736,88			277.520,67
	II		ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
			1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00			0,00		
			3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	80.000,00	80.000,00		0,00	0,00	
			Μείον:						
			1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	105.853,96			837,98		
			3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	105.853,96	-25.853,96	0,00	837,98	-837,98
			Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα			-346.590,84			276.682,69
			ΜΕΙΟΝ: Σύνολο απαιτήσεων παγίων στοιχείων		23.530,73			17.609,60	
			Μείον: οι από αυτές ενσωμ.στο λειτ. Κόστος		-23.530,73	0,00		-17.609,60	0,00
			ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			-346.590,84			276.682,69

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗ 2023	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-346.590,84	276.682,69
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλλειμμα)		
προηγουμένων Χρήσεων	346.611,00	69.928,31
Πλεόνασμα/Έλλειμμα εις νέο	20,16	346.611,00

Λάρισα 1/11/ 2024

Ο Δήμαρχος	Ο Λογιστής
Μαμάκος Αθανάσιος	Μπαταγιάννης Γεώργιος
ΑΔΤ: ΑΕ 310174	Α.Δ.Τ: ΑΝ858717
	Αρ.ΑΔ.: 114657 Α΄Τάξης

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΛΑΡΙΣΑΣ

ΕΔΡΑ: ΗΠΕΙΡΟΥ 96-98 – Τ.Κ.: 41223 ΛΑΡΙΣΑ

Οικονομικές Καταστάσεις

για την οικονομική χρήση 2023

από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/30.12.1999)

ΔΗΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΙΩΝ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α. Οικονομικές Καταστάσεις 1ης Ιανουαρίου -31ης Δεκεμβρίου 2023

1. Ισολογισμός της 31/12/2023 3
2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσης - Διάθεση 3
3. Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων (Προσάρτημα) 4

ΔΗΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΙΩΝ

Α. Οικονομικές Καταστάσεις 1ης Ιανουαρίου -31ης Δεκεμβρίου 2023

1. Ισολογισμός της 31/12/2023

ΔΗΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΙΩΝ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΛΑΡΙΣΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 - 13η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1 ΕΩΣ 31/12/2023) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022		
		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
Β	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
4	Λοιπά έξοδα εγκατάστασεως	21.803,86	21.484,04	319,82	21.803,86	19.086,04	2.717,82
		21.803,86	21.484,04	319,82	21.803,86	19.086,04	2.717,82
Γ	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
II	Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3	Κτίρια και τεχνικά έργα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	234.403,07	148.475,36	85.927,71	211.072,32	127.342,63	83.729,69
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	234.403,07	148.475,36	85.927,71	211.072,32	127.342,63	83.729,69
III	Πλοία πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
2	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			0,00			0,00
				0,00			0,00
	Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			85.927,71			83.729,69
Δ	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
II	Απαιτήσεις						
1	Πελάτες			192.236,72			192.236,72
5	Χρεώστες διάφοροι			127.759,20			127.759,20
				319.995,92			319.995,92
IV	Διαθέσιμα						
1	Ταμείο			63,50			81,50
3	Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			128.276,68			431.104,22
				128.340,18			431.185,72
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			448.336,10			751.181,64
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			534.583,63			837.629,15

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022
Α	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
I	Κεφάλαιο		
1	Καταβλημένο	210.847,98	210.847,98
IV	Αποτελέσματα εις νέο		
	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	0,00	276.682,69
	Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	-346.590,84	0,00
	Υπόλοιπο πλεονάσματος προηγουμένων χρήσεων	346.611,00	69.928,31
		20,16	346.611,00
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV)	210.868,14	557.458,98
Γ	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
II	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1	Προμηθευτές	22.151,08	34.582,24
2α	Επιταγές πληρωτέες (μετ/νες)	0,00	0,00
5	Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	63.851,10	67.140,65
6	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	227.598,26	156.881,36
8	Πιστωτές διάφοροι	10.115,05	21.565,92
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	323.715,49	280.170,17
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	534.583,63	837.629,15

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023 (1/1 ΕΩΣ 31/12/2023)

		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022		
I	**Αποτελέσματα εκμετάλλευσεως**						
1	Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	0,00			0,00		
2	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	0,00			0,00		
3	Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	306.585,61	306.585,61		990.092,22	990.092,22	
Μείον:	Κόστος αγαθών & υπηρεσιών		196.242,03			584.642,78	
	Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		110.343,58			405.449,44	
Πλέον:	Άλλα έσοδα		0,00			303.065,91	
	Σύνολο		110.343,58			708.515,35	
Μείον:	1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	369.977,50			429.968,38		
	3.Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	60.340,41	-430.317,91		0,00	-429.968,38	
	Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-319.974,33			278.546,97	
Πλέον:	4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00			0,00		
Μείον:	3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	762,55	-762,55		1.026,30	-1.026,30	
	Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-320.736,88			277.520,67	
II	**ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα**						
	1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00		0,00			
	3.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00		
Μείον:	1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	105.853,96		837,98			
	3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	105.853,96	-25.853,96	0,00	837,98	-837,98
	Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		-346.590,84			276.682,69	
Μείον:	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		23.530,73			17.609,60	
Μείον:	Οι από αυτές ενσωμ.στο λειτ. Κόστος		-23.530,73	0,00		-17.609,60	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			-346.590,84			276.682,69

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗ 2023	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-346.590,84	276.682,69
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήσεων	346.611,00	69.928,31
Πλεόνασμα/Έλλειμμα εις νέο	20,16	346.611,00

Λάρισα ..... Μαρτίου 2024

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Λογιστής
Μόραχ Ι. Ευάγγελος ΑΔΤ: ΑΕ070170	Μπαταγιάννης Γεώργιος Α.Δ.Τ: ΑΝ858717 Αρ.Αδ.: 114657 Α΄Τάξης

3

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/30.12.1999)

της ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΛΑΡΙΣΑΣ

Παράγραφος 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

Περ.21α Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας.	Δεν έγινε
Περ.21β Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως".	Δεν έγινε
Περ.21γ Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
Περ.21δ Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
Περ.22 Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς.	Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών.
Περ.23 Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

Περ.1 Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	**1.** Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Κατά

την χρήση 2023 αγοράστηκαν πάγια συνολικής αξίας **23.330,75**. Οι αποσβέσεις για το έτος 2023 ανήλθαν στο ποσό των **21.132,73**.

2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3. Δεν υπήρχαν αποθέματα την 31/12/2023.

4. Δεν συμμετείχε το ΝΠΙΔ σε άλλες επιχειρήσεις.

Περ.7α Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν.

Περ.2α Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 παράγραφο 1.1.108.

Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

Παρ.3^{α} – Περ.16 Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως).

Παρατίθεται σχετικός πολύστυλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

Περ.4 Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων

Δεν έγιναν

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Λογαριασμοί Παγίων	Αξία Κτήσεως 31/12/2022	Μεταβολές Χρήσεως 2023			Αξία Κτήσεως 31/12/2023	Αποσβέσεις					Αναπόσβεστο Υπόλοιπο 31/12/2023
						31/12/2022	Μεταβολές Χρήσεως 2023			31/12/2023	
		Προσθήκες	Πωλήσεις - Διαγραφές	Αναπροσαρμογές			Χρήσεως	Πωληθέντων Διαγραφέντων	Διαγραφέντων		
16. Άυλα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία	21.803,86	0,00	0,00	0,00	21.803,86	19.086,04	2.398,00	0,00	0,00	21.484,04	319,82
ΣΥΝΟΛΟ (Α)	***21.803,86***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***21.803,86***	***19.086,04***	***2.398,00***	***0,00***	***0,00***	***21.484,04***	***319,82***
10. Γήπεδα - Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Κτίρια - Τεχνικά Έργα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Μεταφορικά Μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Έπιπλα	109.643,93	22.851,96	0,00	0,00	132.495,89	69.141,90	13.105,93	0,00	0,00	82.247,83	50.248,06
- Σκεύη	27.421,83	303,83	0,00	0,00	27.725,66	4.845,12	2.924,76	0,00	0,00	7.769,88	19.955,78
- Η/Υ και ηλεκτρονικά συγκροτήματα	22.396,70	0,00	0,00	0,00	22.396,70	19.750,46	1.258,00	0,00	0,00	21.008,46	1.388,24
- Λοιπός Εξοπλισμός	50.194,46	0,00	0,00	0,00	50.194,46	33.115,15	3.527,53	0,00	0,00	36.642,68	13.551,78
- Στρώμα, χαλιά και λευκά είδη	1.415,40	174,99	0,00	0,00	1.590,39	490,00	316,51	0,00	0,00	806,51	783,88
15.ΑΚΙΝ/ΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ (Β)	***211.072,32***	***23.330,78***	***0,00***	***0,00***	***234.403,10***	***127.342,63***	***21.132,73***	***0,00***	***0,00***	***148.475,36***	***85.927,74***
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (Α) + (Β)	**232.876,18**	**23.330,78**	**0,00**	**0,00**	**256.206,96**	**146.428,67**	**23.530,73**	**0,00**	**0,00**	**169.959,40**	**86.247,56**

Περ.25α Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν σχηματίστηκαν
Περ.19α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως που αφορούν τη χρήση.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια
Περ.19β Ανάλυση ποσών "Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου"	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια
Περ.19γ Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως".	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια
Περ.7β Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια
Περ.2β Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού " Διαφορές αναπροσαρμογής".	Δεν έγινε

Παράγραφος 4. Συμμετοχές- Χρεόγραφα

Περ.24 Επεξηγηματικές πληροφορίες σχετικά με συνδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
Περ.3β-1 Διαφορές αποτίμησης συμμετοχών.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
Περ.3β-2–Περ.8–2 Διαφορές αποτίμησης χρεογράφων και πίνακας κατεχομένων.	Το ΝΠΙΔ δεν κατέχει χρεόγραφα.
Περ.8-1 Πίνακας κατεχομένων τίτλων πάγιας επένδυσης και αποτίμησης.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Παράγραφος 5. Αποθέματα

Περ.6 Διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού.	Δεν υπάρχουν αποθέματα. Οι αγορές θεωρούνται κατά πάγια τακτική αναλωθείσες μέσα στη χρήση.

Περ.5 Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 6. Κεφάλαιο

Περ.25β Μεταβολή στο Κεφάλαιο που οφείλεται στην συμπλήρωση της απογραφής έναρξης τήρησης διπλογραφικού βάση του ΠΔ. 315/99 παρ.8β.	Το αρχικό κεφάλαιο του ΝΠΙΔ κατά την απογραφή έναρξης την 1/1/2023 ανερχόταν σε 210.847,98 € και παρέμεινε ως έχει και κατά την 31/12/2023.

Παράγραφος 7. Υποχρεώσεις

Περ.18 Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών για οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν
Περ.10 Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στο ισολογισμό.	Δεν υπάρχουν
Περ.9α Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Έγινε ρύθμιση 113 δόσεων , λήξης 31/07/2029. Ποσό δόσης 3.251,41, πληρώθηκαν 43 δόσεις από 31/12/2019 έως 31/12/2023.
Περ.9β Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 8. Προβλέψεις

Περ.20 Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις".	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 9. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Περ.17δ Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού.	Δεν υπάρχουν.
Περ.17ε Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών παθητικού.	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 10. Λογαριασμοί τάξεως

Περ.25γ Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως. Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 11. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Περ.15 Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το ΝΠΙΔ ή δόθηκαν υπέρ του ΝΠΙΔ.	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 12. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Περ.13α Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως του ΝΠΙΔ.	Καταβλήθηκε το ποσό των 5.500,00 € στον πρόεδρο του Δ.Σ..
Περ.13β Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις πρώην μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης.	Δεν υπάρχουν
Περ.14 Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως και διεύθυνσης.	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 13. Έξοδα προσωπικού

Περ.11 Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.	Μέσος όρος προσωπικού έντεκα (11) άτομα. Συνολικό κόστος 114.643,35 ευρώ (μισθοί 93.599,37, εργοδοτικές εισφορές 21.043,98).

Παράγραφος 14. Αποτελέσματα χρήσεως

Περ.25δ Κύκλος εργασιών.

Τα έσοδα από Υπηρεσίες του ΝΠΙΔ ανέρχονται στο ποσό των **386.585,61 €** ως κάτωθι :

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2023 (01/01/2023 - 31/12/2023)		
74.03.00.0000	Δήμος Λάρισας/παρ.14 άρθρο 10Ν. 4071/2012	320.000,00
74.03.00.0004	Έσοδα Προγράμματος "Στέγαση και Εργασία για τους Άστεγους"	-23.014,39
74.03.00.0005	Επιδότηση ΟΑΕΔ Προγράμματος ΝΘΕ (Ασφαλιστικές Εισφορές)	9.600,00
Σύνολο εσόδων εκμετάλλευσης		**306.585,61**
Λ / 81.01	Έκτακτα έσοδα	0,00

Λ / 82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	80.000,00
Γενικό σύνολο εσόδων χρήσης		**386.585,61**

Περ.17α Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

1. α. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα
Ποσό 105.853,96 € που αφορά σε φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων.

β. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα
Δεν υπάρχουν.

Περ.17β Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" και "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων".

1. α. Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων
Τα έσοδα προηγουμένων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των 80.000,00 € και προέρχονται από το Δήμο Λαρισαίων.

1. β. Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων
Δεν υπάρχουν.

Παράγραφος 15. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας
(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περιπτ. 25: Οποιεσδήποτε 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 Νομικού προσώπου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Δ.ΙΙ.5. Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται απαίτηση ποσού ευρώ 127.759,20 από πρώην συνεργάτη της Επιχείρησης για την οποία έχει σχηματισθεί σχετική δικογραφία.

Λάρισα 31 Οκτωβρίου 2024

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ **Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ**

ΜΑΜΑΚΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 310174

ΜΠΑΤΑΓΙΑΝΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Αριθμ.Αδείας Α' - 114657