

Σπήλι 10-10-2014

ΠΡΟΣ

Αρ.Πρωτ.14412

**1) ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ**

ΑΓΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ

**2) ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ**

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ 3^{ΟΥ} ΤΡΙΜΗΝΟΥ

ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2014

**(Άρθρο 266 παρ.9 και περίπτωση β παραγ.1 άρθρου 72 του Ν. 3852/10
όπως τροπ/κε με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014)**

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004 τεύχος Β') Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, ορίζονται τα εξής:

1. Ο Προϋπολογισμός των δήμων και κοινοτήτων διακρίνεται σε προϋπολογισμό εσόδων και προϋπολογισμό δαπανών

A. Τα έσοδα διακρίνονται σε:

- τακτικά έσοδα
- έκτακτα έσοδα
- έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά
- εισπράξεις Δανείων και απαιτήσεων από Π.Ο.Ε. (Παρελθόντα Οικονομικά Έτη)
- εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων
- χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης.

B. Οι δαπάνες διακρίνονται σε:

- λειτουργικές δαπάνες χρήσης
- επενδύσεις
- πληρωμές Π.Ο.Ε., λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις
- αποθεματικό.

2. Το κάθε είδος εσόδου ή εξόδου του προϋπολογισμού χαρακτηρίζεται από ένα κωδικό αριθμό, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Η κωδικοποίηση των κονδυλίων του Προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων των Δήμων ακολουθεί το ακόλουθο σύστημα:

Τα έσοδα διακρίνονται σε ομάδες με χαρακτηριστικά στοιχεία (αριθμούς) για κάθε ομάδα ως ακολούθως:

- τακτικά έσοδα με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 0,
- έκτακτα έσοδα με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 1,
- έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 2,
- εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από παρελθόντα έτη με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 3,
- εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 4. Στο τελευταίο αυτό χαρακτηριστικό στοιχείο, τον αριθμό 4, εντάσσονται και οι επιστροφές χρημάτων,
- χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 5.

Κάθε ομάδα εσόδων, διαιρείται σε κατηγορίες με την παράθεση, παραπλεύρως του χαρακτηριστικού αριθμού της ομάδας των εσόδων, ενός αριθμού από 0-9. Κάθε κατηγορία αναλύεται σε υποκατηγορίες, με την περαιτέρω παράθεση ενός ακόμη αριθμού από 0-9. Κάθε υποκατηγορία εσόδου περιλαμβάνει το είδος κάθε εσόδου, με την παράθεση ενός ακόμη αριθμού 0-9. Έτσι, η ομάδα των εσόδων χαρακτηρίζεται από ένα μονοψήφιο αριθμό, η κατηγορία εσόδων με διψήφιο αριθμό, η υποκατηγορία με τριψήφιο αριθμό και το είδος του εσόδου με τετραψήφιο αριθμό. Τα έξοδα διακρίνονται σε:

- λειτουργικές δαπάνες της χρήσεως, με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 6,
- Επενδύσεις (αγορές και κατασκευές πάγιου εξοπλισμού, έργα κλπ) με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 7,
- πληρωμές από υποχρεώσεις Π.Ο.Ε. και λοιπές δαπάνες και αποδόσεις με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 8,

- Το αποθεματικό χαρακτηρίζεται με τον αριθμό 9.

Και για τα έξοδα ισχύει η ίδια ως άνω μεθοδολογία υποδιαίρεσης των προαναφερθέντων ομάδων εξόδων και πληρωμών σε κατηγορίες, υποκατηγορίες και είδος εξόδου. Με την παράθεση, παραπλεύρως της ομάδας, ενός χαρακτηριστικού αριθμού 0-9 για να οριστεί η κατηγορία, την περαιτέρω παράθεση ενός αριθμού 0-9 για την υποκατηγορία και την προσθήκη ακόμη ενός αριθμού 0-9 που χαρακτηρίζει το είδος του εξόδου ή της πληρωμής.

3. Όλες οι εγγραφές του Προϋπολογισμού γίνονται στο αναλυτικότερο επίπεδο δηλαδή στον τετραψήφιο κωδικό ή περαιτέρω όπου απαιτείται όπως π.χ. στα έργα.

4. Απέναντι σε κάθε κωδικό αριθμό αναγράφονται:

A. ο τίτλος του εσόδου ή δαπάνης κατά κεφάλαιο.

B. τα ποσά των προϋπολογισθέντων όπως τελικά διαμορφώθηκαν εσόδων και ενταλθέντων δαπανών του προηγούμενου έτους, όπως αυτά προκύπτουν από τα λογιστικά βιβλία του δήμου ή της κοινότητας, κατά το χρόνο της κατάρτισης του προϋπολογισμού.

Γ. τα ποσά των ψηφισθέντων από το δημοτικό ή κοινοτικό συμβούλιο εσόδων και δαπανών, του έτους το οποίο αφορά ο προϋπολογισμός.

Δ. τα ποσά των εγκριθέντων από την οικεία Περιφέρεια εσόδων και δαπανών, του έτους το οποίο αφορά ο προϋπολογισμός.

E. σε ειδική στήλη, καταχωρούνται τα έσοδα και οι δαπάνες όπως διαμορφώθηκαν μετά από κάθε αναμόρφωση.

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Με την αριθ. 257/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2014 και εγκρίθηκε με την αριθ 1509/19-12-2013 εγκριτική απόφαση του Γενικού Γραμματέα αποκ/νης διοίκησης.

Για την κατάρτιση της ενδιάμεσης έκθεσης λήφθηκε υπόψη το ΦΕΚ 2007/Β/9-9-2011 στο οποίο δημοσιεύτηκε η υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011 απόφαση Υπουργού Εσωτερικών αναφορικά με τον καθορισμό των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού .

Σημείωση : Τα στοιχεία ισολογισμού ενδέχεται να αλλάζουν από τρίμηνο σε τρίμηνο και η στήλη «τέλος Προηγούμενου έτους» λόγω αλλαγών των λογιστικών εγγραφών και της λογιστικής παρακολούθησης από ορκωτό λογιστή και εξωτερικούς συνεργάτες λογιστές χωρίς αυτό να επηρεάζει τα πραγματικά δεδομένα στην οικονομική-ταμιακή διαχείριση του Δήμου .

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ :

Έχοντας υπόψη:

- 1) Τα παραπάνω οικονομικά στοιχεία της παρούσας έκθεσης.
- 2) Την με αριθμό 10094/18-7-2014 έκθεση του 2^{ου} τριμήνου 2014
- 3) Την παρ 4^α του άρθρου 43 του ν.3979/11 περί αναμόρφωσης του προϋπολογισμού σε περίπτωση υπερεκτίμησης προϋπολογισθέντων εσόδων.
- 4) Την με αρ.εγκυκλ.43/29-6-2012 Τμήματος Οικονομικής Διοίκησης ΟΤΑ του Υπουργείου Εσωτερικών.
- 5) Το άρθρο 4/Ν.4111/2013 περί σύστασης του παρατηρητηρίου Οικ.Αυτοτέλειας.
- 6) Την 7261/22-2-2013 απόφαση υπουργ. Οικον.& Εσωτερικών.

Προτείνω :

- 1) Το Δημοτικό Συμβούλιο να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού μειώνοντας το ύψος των προϋπολογισθέντων εσόδων στους κατωτεροβάθμιους ΚΑ όπως αναφέρονται αναλυτικά στον **ΠΙΝΑΚΑ 1** με τελικό σύνολο μειώσεων ύψους **78.168.64,00€**.
- 2) Επειδή κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού στους Κ.Α Εσόδων που αναφέρονται στον **ΠΙΝΑΚΑ 2** έχουν εισπραχθεί ή πρόκειται να εισπραχθούν ποσά μεγαλύτερα από τα προϋπολογισθέντα είναι απαραίτητο να ενισχυθούν οι κωδικοί αυτοί όπως αναλυτικά προτείνεται στον ίδιο πίνακα με τελικό σύνολο ενισχύσεων ύψους **88.148,64€**.

- 3) Το σύνολο **88.148,64€** του **ΠΙΝΑΚΑ 2** να προέλθει από τις μειώσεις των Κ.Α του **ΠΙΝΑΚΑ 1** και η διαφορά τους (**88.148,64-78.168,64 =10.000.00**) να αυξήσει το αποθεματικό (ΚΑ 9111) στο σκέλος των δαπανών για να παραμείνει ισοσκελισμένος ο προϋπολογισμός..

Η Δ/ΝΤΡΙΑ



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2014 - 30/9/2014

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ | Προϋπ/σμός | Βεβαιωθέντα | % | Εισπραχθέντα | % | % |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
| | | 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| 0 | Τακτικά Έσοδα | 2.860.910,62 | 1.973.531,62 | 68,98 | 1.711.468,31 | 59,82 | 86,72 |
| 01 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 52.200,00 | 50.191,62 | 96,15 | 46.827,40 | 89,71 | 93,30 |
| 02 | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | 22.000,00 | 8.914,36 | 40,52 | 8.914,36 | 40,52 | 100,00 |
| 03 | Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα | 1.110.000,00 | 585.562,03 | 52,75 | 354.058,82 | 31,90 | 60,46 |
| 04 | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 283.064,23 | 196.769,21 | 69,51 | 169.582,59 | 59,91 | 86,18 |
| 05 | Φόροι και εισφορές | 17.300,00 | 9.333,73 | 53,95 | 9.324,47 | 53,90 | 99,90 |
| 06 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 1.345.846,39 | 1.112.402,82 | 82,65 | 1.112.402,82 | 82,65 | 100,00 |
| 07 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 30.500,00 | 10.357,85 | 33,96 | 10.357,85 | 33,96 | 100,00 |
| 1 | Έκτακτα Έσοδα | 2.505.822,91 | 542.199,54 | 21,64 | 488.199,98 | 19,48 | 90,04 |
| 11 | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών | 41.966,54 | 26.966,54 | 64,26 | 26.966,54 | 64,26 | 100,00 |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 2.277.456,37 | 277.676,10 | 12,19 | 277.676,10 | 12,19 | 100,00 |
| 14 | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες | 7.700,00 | 3.187,91 | 41,40 | 3.187,91 | 41,40 | 100,00 |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 140.700,00 | 203.525,81 | 144,65 | 149.526,25 | 106,27 | 73,47 |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 38.000,00 | 30.843,18 | 81,17 | 30.843,18 | 81,17 | 100,00 |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών | 426.896,90 | 668.688,65 | 156,64 | 410.089,02 | 96,06 | 61,33 |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 419.760,90 | 661.552,65 | 157,60 | 402.953,02 | 96,00 | 60,91 |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 7.136,00 | 7.136,00 | 100,00 | 7.136,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 1.784.204,87 | 1.673.690,55 | 93,81 | 360.317,11 | 20,19 | 21,53 |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 1.784.204,87 | 1.673.690,55 | 93,81 | 360.317,11 | 20,19 | 21,53 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 752.750,00 | 354.483,80 | 47,09 | 353.842,46 | 47,01 | 99,82 |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων | 746.750,00 | 353.888,32 | 47,39 | 353.246,98 | 47,30 | 99,82 |
| 42 | Επιστροφές χρημάτων | 6.000,00 | 595,48 | 9,92 | 595,48 | 9,92 | 100,00 |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους | 862.123,40 | 862.123,40 | 100,00 | 862.123,40 | 100,00 | 100,00 |
| | Σύνολα εσόδων | 9.192.708,70 | 6.074.717,56 | | 4.186.040,28 | | |



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2014 - 30/9/2014

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ | Προϋπ/σμός | Δεσμευθέντα | % | Τιμολόγητα | % | Ενταλθέντα | Πληρωθέντα | % | % |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | | 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 4 | 5 | 5/1 | 5/3 |
| 6 | Έξοδα | <u>3.819.489,75</u> | <u>3.562.570,70</u> | <u>93,27</u> | <u>2.487.225,01</u> | <u>65,12</u> | <u>2.395.031,47</u> | <u>2.330.120,74</u> | <u>61,01</u> | <u>93,68</u> |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.060.815,32 | 1.060.015,32 | 99,92 | 785.498,41 | 74,05 | 718.266,28 | 718.141,72 | 67,70 | 91,42 |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 311.112,00 | 303.412,00 | 97,53 | 196.709,63 | 63,23 | 196.709,63 | 186.728,53 | 60,02 | 94,93 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 1.459.156,24 | 1.425.289,64 | 97,68 | 963.236,90 | 66,01 | 956.481,10 | 915.770,96 | 62,76 | 95,07 |
| 63 | Φόροι - τέλη | 13.770,00 | 1.809,76 | 13,14 | 1.170,26 | 8,50 | 952,76 | 952,76 | 6,92 | 81,41 |
| 64 | Λοιπά Γενικά Έξοδα | 109.423,54 | 65.045,15 | 59,44 | 44.181,98 | 40,38 | 43.302,22 | 42.364,88 | 38,72 | 95,89 |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 126.500,00 | 126.500,00 | 100,00 | 94.832,67 | 74,97 | 94.832,67 | 94.832,67 | 74,97 | 100,00 |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων | 476.126,15 | 376.524,96 | 79,08 | 276.460,24 | 58,06 | 259.351,89 | 259.351,89 | 54,47 | 93,81 |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 262.586,50 | 203.973,87 | 77,68 | 125.134,92 | 47,65 | 125.134,92 | 111.977,33 | 42,64 | 89,49 |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | |
| 7 | Επενδύσεις | <u>2.390.973,95</u> | <u>222.496,98</u> | <u>9,31</u> | <u>152.154,18</u> | <u>6,36</u> | <u>132.673,29</u> | <u>131.573,18</u> | <u>5,50</u> | <u>86,47</u> |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 412.203,65 | 119.672,11 | 29,03 | 96.618,76 | 23,44 | 82.618,90 | 82.618,90 | 20,04 | 85,51 |
| 73 | Έργα | 1.849.541,32 | 40.898,06 | 2,21 | 23.804,39 | 1,29 | 23.804,39 | 22.704,28 | 1,23 | 95,38 |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 129.228,98 | 61.926,81 | 47,92 | 31.731,03 | 24,55 | 26.250,00 | 26.250,00 | 20,31 | 82,73 |
| 75 | Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | <u>2.916.933,42</u> | <u>1.190.924,19</u> | <u>40,83</u> | <u>898.660,10</u> | <u>30,81</u> | <u>853.954,76</u> | <u>851.760,83</u> | <u>29,20</u> | <u>94,78</u> |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 504.210,99 | 504.210,99 | 100,00 | 499.421,82 | 99,05 | 459.101,14 | 456.964,59 | 90,63 | 91,50 |
| 82 | Αποδόσεις | 785.113,20 | 666.713,20 | 84,92 | 379.238,28 | 48,30 | 374.853,62 | 374.796,24 | 47,74 | 98,83 |
| 83 | Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. | | | | | | | | | |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 1.607.609,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Αποθεματικό | <u>65.311,58</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | Σύνολα δαπανών | <u>9.192.708,70</u> | <u>4.975.991,87</u> | | <u>3.538.039,29</u> | | <u>3.381.659,52</u> | <u>3.313.454,75</u> | | |



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014

| | Τέλος Προηγούμενου Έτους | Προηγούμενο τρίμηνο | Γ' Τρίμηνο 2014 | Μεταβολή % |
|--|--------------------------------|------------------------|---------------------|---------------|
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 1 | 2 | 3 | 3/2 |
| A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33) | 1.924.348,45 | 2.253.711,01 | 2.831.085,96 | 25,62 |
| 1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10) | 1.783.141,39 | 2.112.503,95 | 2.689.878,90 | 27,33 |
| 2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Λοιπές απαιτήσεις (33) | 141.207,06 | 141.207,06 | 141.207,06 | 0,00 |
| B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38) | 886.840,40 | 932.587,87 | 872.585,53 | -6,43 |
| 1. Ταμείο (38.00) | 6.672,80 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04) | 880.167,60 | 932.587,87 | 872.585,53 | -6,43 |
| Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36) | 862.723,71 | 862.422,47 | 862.422,47 | 0,00 |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01) | 862.723,71 | 862.422,47 | 862.422,47 | 0,00 |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 1 | 2 | 3 | 3/2 |
| A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17) | 413.880,24 | 413.880,24 | 367.951,24 | -11,10 |
| 1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45) | 319.854,53 | 319.854,53 | 273.925,53 | -14,36 |
| 2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17) | 94.025,71 | 94.025,71 | 94.025,71 | 0,00 |
| B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17) | 653.450,60 | 374.021,41 | 207.371,06 | -44,56 |
| 1. Προμηθευτές (50) | 454.362,29 | 308.234,38 | 47.919,49 | -84,45 |
| 3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54) | 1.166,71 | 5.989,17 | 54.715,18 | 813,57 |
| 4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55) | 0,00 | 11.879,24 | 22.681,50 | 90,93 |
| 5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17) | 197.921,60 | 47.918,62 | 82.054,89 | 71,24 |
| Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56) | 414.958,60 | 414.958,60 | 414.958,60 | 0,00 |
| 1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00) | 216.428,65 | 216.428,65 | 216.428,65 | 0,00 |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01) | 198.529,95 | 198.529,95 | 198.529,95 | 0,00 |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

