



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
& ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 5η

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Απόσπασμα από το Πρακτικό Νο: 5/2021
Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου
Αριθ. Απόφασης: 18/2021

Την **Τετάρτη 17/3/2021** και ώρα **12:00**, συνήλθε σε **ειδική** συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Οργανισμού Πολιτισμού, Αθλητισμού και Περιβάλλοντος Παπάγου – Χολαργού, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 290/12-3-2021 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. που επιδόθηκε νόμιμα σε κάθε ένα μέλος, η οποία πραγματοποιήθηκε **μέσω Τηλεδιάσκεψης**, λόγω αποφυγής της διάδοσης του ιού Covid - 19, σύμφωνα με την ΚΥΑ 429/12-3-2020 (ΦΕΚ 850/13-3-2020 τ. Β')

Έγινε διαπίστωση ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο δεκαπέντε (15) μελών, ανταποκρίθηκαν δέκα (10) τακτικά, όπως φαίνεται παρακάτω:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Αθανάσιος Αυγουρόπουλος
2. Μιχάλης Χατζής
3. Κατερίνα Γκούμα
4. Ιωάννης Κρασσάς
5. Δέσποινα (Νανά) Παπαδογεωργάκη
6. Αλέξανδρος Μελισσάρης
7. Γεωργία Γεωργακοπούλου - Ζωγράφου
8. Ιωάννης Μελέας
9. Μιχάλης Πανούσης
10. Βαρβάρα Κοσμάτου

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Αθανάσιος Κούτρας
2. Σταματία Ζούλια
3. Νίκος Λινοξυλάκης
4. Έλενα – Νατάσα Καϊτσα
5. Νίκος Στάππας

Στη συνεδρίαση παρούσα ήταν επίσης η υπάλληλος του ΔΟΠΑΠ, Σταυρούλα Σκιάνη, για την τήρηση των πρακτικών αυτής.

ΘΕΜΑ 1ο: Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2017.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

7^η διαχειριστική χρήση (01.01.2017 – 31.12.2017)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2017 αποτέλεσε το 7^ο έτος λειτουργίας του Δ.Ο.Π.Α.Π. και πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρήση του 2017 είναι η έβδομη (7^η) κατά την οποία εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα.

Τα κυριότερα προβλήματα που αντιμετώπισε ο φορέας κατά την εφαρμογή της διπλογραφικής μεθόδου αφορούν θέματα από τις προηγούμενες χρονικές περιόδους (μέχρι και το 2015) που αναφέρονται αναλυτικά στις αντίστοιχες εκθέσεις που

συνοδεύουν και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων του Οργανισμού του Ισολογισμού έναρξης και των χρήσεων από το 2011 έως και το 2015.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2017 ανήλθαν στο ποσό των 926.031,29 € και αναλύονται ως ακολούθως :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΟΝ. ΜΕΤΡ	2017
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	625,46 €
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	»	222.851,09 €
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	605.359,40 €
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές		800,00 €
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	334,65 €
Σύνολο Οργανικών εσόδων		»	829.970,60 €
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	3.569,76 €
81.03	Έκτακτα κέρδη	»	- €
Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων		»	3.569,76 €
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	885,45 €
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	»	247,98 €
Σύνολο εσόδων προηγούμενων χρήσεων		»	1.133,43 €
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	91.357,50 €
Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		»	91.357,50 €
Γενικό Σύνολο		»	926.031,29 €

3. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2017 ύψους 926.031,29 € εμφανίζονται μειωμένα σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2016 (927.825,03 €) κατά 1.793,74 €.

Αναλυτικά :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΟΝ. ΜΕΤΡ	2017	2016	ΔΙΑΦΟΡΑ
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	625,46 €	138,82 €	486,64 €
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	»	222.851,09 €	226.047,48 €	- 3.196,39 €
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	605.359,40 €	694.034,01 €	- 88.674,61 €
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές		800,00 €	- €	800,00 €
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	334,65 €	999,27 €	- 664,62 €
Σύνολο Οργανικών εσόδων		»	829.970,60 €	921.219,58 €	-91.248,98 €

81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	3.569,76 €	5.937,29 €	- 2.367,53 €
81.03	Έκτακτα κέρδη	»	- €	- €	- €
Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων		»	3.569,76 €	5.937,29 €	- 2.367,53 €
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	885,45 €	668,16 €	217,29 €
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	»	247,98 €	- €	247,98 €
Σύνολο εσόδων προηγούμενων χρήσεων		»	1.133,43 €	668,16 €	465,27 €
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	91.357,50 €	- €	91.357,50 €
Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		»	91.357,50 €	- €	91.357,50 €
Γενικό Σύνολο		»	926.031,29 €	927.825,03 €	- 1.793,74 €

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2017 έχει ως εξής :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	2017
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	645.469,14 €
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	54.664,33 €
62	Παροχές τρίτων	»	126.837,39 €
63	Φόροι – τέλη	»	35,00 €
64	Διάφορα έξοδα	»	44.776,96 €
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	829,68 €
66	Αποσβέσεις παγίων	»	57.477,20 €
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	40.569,61 €
Σύνολο Οργανικών εξόδων		»	970.659,31 €
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	2.624,81 €
Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων		»	2.624,81 €
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	3.583,39 €
Σύνολο εξόδων προηγούμενων χρήσεων		»	3.583,39 €
83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	»	6.746,55 €
Σύνολο προβλέψεων		»	6.746,55 €
Γενικό Σύνολο		»	983.614,06 €

5. ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα συνολικά έξοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2017, ύψους 983.614,06 €, παρουσιάζονται αυξημένα κατά 77.861,08 € σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2016 (905.752,98 €).

Αναλυτικά :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	2017	2016	ΔΙΑΦΟΡΑ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	645.469,14 €	627.263,21 €	18.205,93 €
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	54.664,33 €	39.551,47 €	15.112,86 €
62	Παροχές τρίτων	»	126.837,39 €	107.367,37 €	19.470,02 €
63	Φόροι – τέλη	»	35,00 €	- €	35,00 €
64	Διάφορα έξοδα	»	44.776,96 €	45.905,03 €	- 1.128,07 €
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	829,68 €	807,42 €	22,26 €
66	Αποσβέσεις παγίων	»	57.477,20 €	56.241,34 €	1.235,86 €
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	40.569,61 €	15.784,22 €	24.785,39 €
Σύνολο Οργανικών εξόδων		»	970.659,31 €	892.920,06 €	77.739,25 €
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	2.624,81 €	9.998,48 €	- 7.373,67 €
Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων		»	2.624,81 €	9.998,48 €	- 7.373,67 €
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	3.583,39 €	2.834,44 €	748,95 €
Σύνολο εξόδων προηγούμενων χρήσεων		»	3.583,39 €	2.834,44 €	748,95 €
83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	»	6.746,55 €	- €	6.746,55 €
Σύνολο προβλέψεων		»	6.746,55 €	- €	6.746,55 €
Γενικό Σύνολο		»	983.614,06 €	905.752,98 €	77.861,08 €

6. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **970.659,31** Ευρώ. Από το ανωτέρω ποσό οι παραγωγικές δαπάνες ανήλθαν στο ύψος των **783.617,39** Ευρώ, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **185.890,30** Ευρώ, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **321,94** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ύψος των **829,68** €. Αν στα ανωτέρω ποσά προσθέσουμε τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ύψους **2.624,81** Ευρώ, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ύψους **3.583,39** € και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ύψους **6.746,55** Ευρώ, το άθροισμα μας δίνει τα συνολικά έξοδα της χρήσης του 2017 που ανέρχονται στο ποσό των **983.614,06** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2017 ποσού **926.031,29** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 ποσού **983.614,06** Ευρώ αποτελεί το λογιστικό έλλειμμα της χρήσεως 2017 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **57.582,77** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό προσθέσουμε τον φόρο εισοδήματος έτους 2017 ύψους **28.507,86** €, το αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **86.090,63** € που αποτελεί το τελικό έλλειμμα της χρήσης του 2017.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του νομικού προσώπου της 31.12.2017 τα ενσώματα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **1.562.792,20** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ύψους **392.389,27** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **1.170.402,93** Ευρώ.

Το Νομικό πρόσωπο χρησιμοποιεί πάγια περιουσιακά στοιχεία που κυρίως αφορούν τον εξοπλισμό των Αθλητικών και Πολιτιστικών του εγκαταστάσεων και κρίνονται απαραίτητα για την εύρυθμη λειτουργία του.

8. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου. Αποτέλεσμα είναι η ελαχιστοποίηση του χρηματοοικονομικού κόστους για τόκους και τραπεζικά έξοδα.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των υποχρεώσεων (μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων) του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **175.125,49 €** Ευρώ και περιλαμβάνει :

9.1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις ύψους 16.860,00 € που αφορούν την αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ν.Π.Δ.Δ. στην Ε.Υ.Δ.Α.Π. Α.Ε. από το υπουργείου Εσωτερικών, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 38560/26-09-2013 κοινή απόφαση των υπουργών εσωτερικών και οικονομικών (ΑΔΑ : ΒΛ9ΑΝ-611).

Τα ανωτέρω ποσά καταβλήθηκαν από το Υπουργείο Εσωτερικών και σύμφωνα με την παράγραφο Β του άρθρου 1 της ανωτέρω Κ.Υ.Α. θα παρακρατηθούν από κάθε Ο.Τ.Α. που δημιούργησε τις υποχρεώσεις από τους προβλεπόμενους στα άρθρα 259 και 260 του Ν. 3852/10 αποδιδόμενους σε αυτό πόρους των ετών 2015 έως και 2020, ισόποσα ανά έτος.

9.2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ύψους 158.265,49 € που αναλύονται ως ακολούθως :

9.2.1. Υποχρεώσεις σε προσωπικό ύψους 46.132,81 €¹

¹ Με την υπ' αριθ. 86/2018 απόφασή του το Δ.Σ. του Οργανισμού (Α.Δ.Α. ΨΥΛΣΟΛΥΡ-0ΨΗ) παρέγραψε τις ανωτέρω υποχρεώσεις

Αναλυτικά :

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
1.942,50 € που αφορά την αποζημίωση Β' εξαμήνου του 2010 των μελών Δ.Σ. του Δ.Α.Ο.Π.	1.942,50 €
1.600,00 € (5 επί 300,00 €) που αφορά έξοδα παράστασης του Αντιπροέδρου του Δ.Α.Ο.Χ. για την περίοδο Αυγούστου - Δεκεμβρίου 2009	1.600,00 €
721,68 € (2 επί 360,84 €) που αφορά έξοδα παράστασης του Αντιπροέδρου του Δ.Α.Ο.Χ. για την περίοδο Ιανουαρίου - Φεβρουαρίου 2011	721,68 €
1.936,51 € που αφορά τα έξοδα παράστασης του Προέδρου & του Αντιπροέδρου του Δ.Α.Ο.Π. (κ.κ. Ρετσίνια Κ. & Φιλιππακόπουλο Κ.) περιόδου Απριλίου - Μαΐου 2011	1.936,51 €
2.500,00 € που αφορά τις υπερωρίες του προσωπικού του Δ.Α.Ο.Π. περιόδου Απριλίου - Μαΐου 2011	2.500,00 €
24.975,00 € που αφορά αποδοχές 2011 και παρελθόντων ετών της υπαλλήλου του Δ.Α.Ο.Π. κας Σβώλου Αικατερίνης	24.975,00 €
2.500,00 € που αφορά αποδοχές του υπαλλήλου του Δ.Α.Ο.Π. κ. Φωτόπουλου Π. περιόδου Μαρτίου έως και Μαΐου 2011	2.500,00 €
3.784,56 € που αφορά αποδοχές της υπαλλήλου του Δ.Α.Ο.Π. κας Χριστοφοράτου Νίκης (αποδοχές και έξοδα κίνησης)	3.784,56 €
Σύνολο :	39.960,25 €

9.2.2. Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και πιστωτές ύψους 44.803,25 €²

9.2.3. Υποχρεώσεις σε φόρους και τέλη (Δ.Ο.Υ., ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία) ύψους 67.329,43 €

9.3. Το σύνολο των απαιτήσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **191.147,50 €** για τις οποίες έχει σχηματισθεί πρόβλεψη μη είσπραξης ποσού ευρώ 133.397,26 € και αναλύεται ως ακολούθως :

9.3.1. Απαιτήσεις από πελάτες, συνολικού ύψους 134.982,33 €

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται :

- Ποσό συνολικού ύψους 7.065,50 € που αφορά απαιτήσεις από τον πρώην Δημοτικό Αθλητικό Οργανισμό Χολαργού, για το οποίο είχαν σχηματισθεί πριν τις 31/12/2016 προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων
- Ποσό συνολικού ύψους 3.680,00 € που αφορά απαιτήσεις από τον πρώην Δημοτικό Αθλητικό Οργανισμό Παπάγου, για το οποίο είχαν σχηματισθεί πριν τις 31/12/2016 προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων
- Ποσό συνολικού ύψους 94.219,82 € που αφορά απαιτήσεις από την Γενική Γραμματεία Αθλητισμού για την περίοδο πριν τις 17/05/2011³
- Ποσό συνολικού ύψους 30.017,01 € που αφορούν υπόλοιπα από καταλόγους που συντάχθηκαν και βεβαιώθηκαν το 2016 και το 2017 από τον Δ.Ο.Π.Α.Π. Από το ανωτέρω και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας υπήρχε ανείσπρακτο υπόλοιπο ύψους 18.454,86 € για το οποίο σχηματίστηκαν εντός της χρήσης του 2017 προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

9.3.2. Απαιτήσεις από Γραμμάτια εισπρακτέα ,συνολικού ύψους 9.500,00 €

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται γραμμάτια είσπραξης τα οποία είχαν καταθέσει οφειλότες του καταργούμενου Ν.Π.Δ.Δ. Δ.Α.Ο.Χ. για την εξόφληση υποχρεώσεών τους, για το οποίο είχαν σχηματισθεί πριν τις 31/12/2016 προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων⁴

9.3.3. Απαιτήσεις από Χρεώστες διάφορους, συνολικού ύψους 46.665,17 €

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται :

- Ποσό συνολικού ύψους 35.365,90 € που αφορά απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο, ως ακολούθως :
 - ο Προκαταβολή φόρου εισοδήματος έτους 2018 ύψους 28.443,42 €
 - ο Πιστωτικό φ.π.α. (φ.π.α. προς έκπτωση) στις 31/12/2017 ύψους 4.314,66 €

² Επιστημαίνεται ότι κατόπιν των από 20/20.03.2017 (ΑΔΑ : Ψ6Ν50ΛΥΡ-ΙΡΗ), 25/26.02.2019 (ΑΔΑ : 64ΧΑ0ΛΥΡ-Ο3Υ), 44/16.07.2019 (ΑΔΑ : 7ΖΔ10ΛΥΡ-ΘΓΖ) και 13/10.02.2020 (ΑΔΑ : Ω6ΨΓΟΛΥΡ-21Φ) αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, στις αντίστοιχες χρήσεις διαγράφηκαν οφειλές υπολοίπων προμηθευτών που περιλαμβάνονται στο ανωτέρω υπόλοιπο, λόγω παρέλευσης πενταετίας.

³ Με την υπ' αριθ. 69/2018 απόφασή του το Δ.Σ. του Οργανισμού (Α.Δ.Α. : 73ΧΜΟΛΥΡ-68Β) ενέκρινε την παραγραφή παλαιών οφειλών της Γ.Γ. Αθλητισμού από επιχορηγήσεις μαζικών προγραμμάτων άθλησης συνολικού ύψους 84.330,61 € του πρώην Δ.Α.Ο.Χ. ενώ με την υπ' αριθ. 17/2019 όμοια απόφαση (Α.Δ.Α. : 6Κ0ΨΟΛΥΡ-45Σ) ενέκρινε την παραγραφή παλαιών οφειλών της Γ.Γ. Αθλητισμού από επιχορηγήσεις μαζικών προγραμμάτων άθλησης συνολικού ύψους 9.893,21 € του πρώην Δ.Α.Ο.Π.

⁴ Με την υπ' αριθ. 85/2018 απόφασή του το Δ.Σ. του Οργανισμού (Α.Δ.Α. : 683ΔΟΛΥΡ-Ψ13) ενέκρινε την διαγραφή των απαιτήσεων που εκρέουν από γραμμάτια και συναλλαγματικές συνολικού ύψους 9.500,00 €

- ο Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο (Δ.Ο.Υ. και Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ.) λόγω υπερ-αποδόσεων παρακρατούμενων φόρων κατά τα προηγούμενα έτη 2.607,82 €
 - Ποσό συνολικού ύψους 11.299,27 € που αφορά απαιτήσεις από Λοιπούς Χρεώστες
- Για τα ανωτέρω ποσά ΔΕΝ έχουν σχηματισθεί προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2016 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην Τράπεζα Alpha συνολικού ποσού 237.468,56 ενώ ΔΕΝ υπήρχαν μετρητά εις χείρας του ταμιά Ευρώ.

Περιγραφή (δραστηριότητα)	Αριθμός λογαριασμού	Ποσό
38.00.00	Ταμείο (μετρητά εις χείρας του ταμιά)	0,00 €
38.03.00.0001	Alpha 844.00.2001.000010	1.655,66 €
38.03.00.0003	Alpha Bank 844-00-2001-000028	18.836,46 €
38.03.00.0004	Eurobank 0260440000610200161813	179.980,38 €
38.03.00.0005	Eurobank 026044000063020161985	36.982,79 €
38.03.00.0008	Alpha Bank 214 - 00 - 2320 - 000606	13,27 €
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ :		237.468,56 €

Σύμφωνα με το βιβλίο τρεχούμενων λογαριασμών του Δ.Ο.Π.Α.Π. στο δημόσιο λογιστικό το χρηματικό υπόλοιπο του Ν.Π.Δ.Δ. στις 31 Δεκεμβρίου του 2017 ανήλθε στο ποσό των 231.186,59 €. Κατά συνέπεια, ανάμεσα στο δημόσιο λογιστικό (231.186,59 €), και στα πραγματικά χρηματικά διαθέσιμα (237.468,56 €) παρατηρείται μια διαφορά ύψους 6.281,97 €, η οποία αναλύεται ως εξής:

- Πλέον (+) 9.461,95€, το οποίο αφορά τα Χεπ Α421/2017 (3.645,06€), Α423/2017 (1.063,01€), Β104/2017 (794,13€), Β105/2017 (349,42€), Β106/2017 (698,84€), Β107/2017 (794,13€), Β108/2017 (349,42€), Β109/2017 (952,96€) & Β110/2017 (814,98€) τα οποία πληρώθηκαν από το λογαριασμό ...985 της Eurobank στις 9/1/2018, αλλά στο Δημόσιο Λογιστικό εμφανίζονται εξοφλημένα στη χρήση του 2017 (31/12/2017)
- Μείον (-) 3.182,22€, το οποίο αφορά το Γραμμάτιο Είσπραξης Α346/31-12-2017 για τις κρατήσεις των ανωτέρω Χεπ μισθοδοσίας, που στο Δημόσιο Λογιστικό εκδόθηκε στη χρήση 2017, ενώ το αντίστοιχο Χεπ απόδοσης του θα εκδοθεί στη χρήση του 2018.
- Πλέον (+) 2,24 € αδιευκρίνιστη διαφορά⁵

11. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του 2017 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές στο κεφάλαιο της απογραφής έναρξης.

12. Φ.Π.Α. – ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ

Ο Δ.Ο.Π.Α.Π. έχοντας έσοδα και από δραστηριότητες που εμπίπτουν σε καθεστώς φ.π.α. (ευκαιριακή μίσθωση χώρων, παροχή ερασιτεχνικών καλλιτεχνικών, πολιτιστικών και αθλητικών υπηρεσιών κ.α.) όφειλε:

⁵ Σχετικό το υπ' αριθ. πρωτοκ. 34/12-01-2018 πρωτόκολλο ταμιακής διαχείρισης του Δ.Ο.Π.Α.Π.

- Να εισπράττει από τους ωφελούμενους των συγκεκριμένων δραστηριοτήτων τον αναλογούν φ.π.α.
- Να τηρεί φορολογικά βιβλία εσόδων – εξόδων
- Να υπολογίζει τον φόρο που πρέπει να αποδώσει σύμφωνα με το κλάσμα prorata Κατά την αποτύπωση των ανωτέρω οικονομικών πράξεων στα βιβλία του διπλογραφικού διαπιστώθηκαν τα κάτωθι :
- Υπήρχαν πολιτιστικές δραστηριότητες (π.χ. ευκαιριακή εκμάθηση χορού και ζωγραφικής) οι οποίες ενδεχομένως να εμπίπτουν σε καθεστώς φ.π.α.
- Ο Οργανισμός δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και σήμερα

Πλέον των ανωτέρω από την 1.1.2014, με τις διατάξεις του άρθρου 46 του Ν. 4172/2013 και την ΠΟΛ 1044/2015, επιβλήθηκε σε όλους τους φορείς γενικής κυβέρνησης φόρος για τα εισοδήματά τους από κεφάλαιο και υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου, ήτοι τα εισοδήματα από μερίσματα, τόκους, δικαιώματα, ακίνητη περιουσία, υπεραξία από μεταβίβαση ακίνητης περιουσίας και τίτλων των άρθρων 36, 37, 38, 39, 41 και 42 του Ν. 4172/2013, αντίστοιχα, τα οποία φορολογούνται με βάση τις κείμενες διατάξεις.

13. 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 της Χρήσεως.
- Την παρούσα έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού συμβουλίου.
- Και το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά την 7^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017) η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα έσοδα της χρήσης του 2017 ανήλθαν στο ύψος των **926.031,29 €** ενώ τα έξοδα της χρήσης του 2017 ανήλθαν στο ύψος των **983.614,06 €**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2017 μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 αποτελεί το λογιστικό έλλειμμα της χρήσεως 2017 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **57.582,77** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό προσθέσουμε τον φόρο εισοδήματος έτους 2017 ύψους **28.507,86 €**, το αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **86.090,63 €** που αποτελεί το τελικό έλλειμμα της χρήσης του 2017.

Τέλος θα πρέπει να αναφερθεί ότι στο προσάρτημα του Ισολογισμού, το οποίο μαζί με την παρούσα έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων και το οποίο έχει διανεμηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μαζί με τον Ισολογισμό, περιλαμβάνονται επί πλέον πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΥΓΟΥΡΟΠΟΥΛΟΣ

Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ

"ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ (ΔΟΠΑΠ)"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 7ης ΧΡΗΣΗΣ 2017 (01.01.2017-31.12.2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	6.123,20	3.341,88	2.781,32	4.823,20	2.377,24	2.445,96	I. Κεφάλαιο	1.203.324,38	1.203.324,38
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	0,16	0,16
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	845.680,00	0,00	845.680,00	845.680,00	0,00	845.680,00			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	609.423,91	320.187,76	289.236,15	609.423,91	271.483,85	337.940,06			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.564,15	902,89	661,26	1.564,15	769,83	794,32	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	100.000,94	67.956,74	32.044,20	87.260,91	60.281,15	26.979,76	Υπόλοιπο ελλείματος/πλεονάσματος χρήσεως	-86.090,63	20.808,25
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.556.669,00	389.047,39	1.167.621,61	1.543.928,97	332.534,83	1.211.394,14	Υπόλοιπο ελλείματος προηγούμενης χρήσης	-50.883,96	-71.692,21
								-136.974,59	-50.883,96
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού			1.167.621,61			1.211.394,14	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV)	1.066.349,95	1.152.440,58
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		40.762,51			0,00		1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	150.762,50	128.647,75
Μείον: Προβλέψεις		22.118,17	18.644,34		0,00	0,00	2. Λοιπές προβλέψεις	48.272,87	135.883,82
2.Γραμμάτια εισπρακτέα								199.035,37	264.531,57

-Χαρτοφυλακίου		9.500,00			9.500,00				
Μείον: Προβλέψεις		9.500,00	0,00		9.500,00	0,00			
5. Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		101.779,09			114.338,74				
Μείον: Προβλέψεις		101.779,09	0,00		105.442,40	8.896,34			
11. Χρεώστες διάφοροι			35.365,90			101.568,04		4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.860,00 16.860,00
6. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			9.093,15			8.033,35			
			63.103,39			118.497,73			
IV. Διαθέσιμα								II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
1. Ταμείο			0,00			2.367,33		1. Προμηθευτές	42.717,76 73.228,48
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			237.468,56			271.919,60		5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	62.322,80 9.209,66
			237.468,56			274.286,93		6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	4.522,55 15.318,27
								11. Πιστωτές διάφοροι	48.702,38 93.948,09
									158.265,49 191.704,50
Σύνολο Κυκλοφο/ντος Ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΥ)			300.571,95			392.784,66		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	175.125,49 208.564,50
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.500,00			23.053,81		2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	31.964,07 4.141,92
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.472.474,88			1.629.678,57		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	1.472.474,88 1.629.678,57

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

31ης Δεκεμβρίου 2017 (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
--	------------------------------	--	--	--------------------------------	--	--	--	------------------------------	--------------------------------

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		222.851,09			226.047,48		Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	-57.582,77	22.072,05
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		625,46			138,82		(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων)		
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		605.359,40	828.835,95		694.034,01	920.220,31	προηγούμενων χρήσεων	-50.883,96	-71.692,21
Μείον: Κόστος πωλήσεων			783.617,39			677.991,26	Σύνολο	-108.466,73	-49.620,16
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			45.218,56			242.229,05	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	28.507,86	1.263,80
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			800,00			0,00	2. Μη Ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
Σύνολο			46.018,56			242.229,05	Έλλειμμα εις νέον	-136.974,59	-50.883,96
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		185.890,30			213.776,38				
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		321,94	186.212,24		345,00	214.121,38			
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			-140.193,68			28.107,67			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):									
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		334,65			999,27				
Μείον:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		829,68	-495,03		807,42	191,85			
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			-140.688,71			28.299,52			
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα		3.569,76			5.937,29				

έσοδα									
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.133,43			668,16				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		91.357,50	96.060,69		0,00	6.605,45			
Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		2.624,81			9.998,48				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		3.583,39			2.834,44				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		6.746,55	12.954,75		0,00	12.832,92			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεόνασμα)			-57.582,77			22.072,05			
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		57.477,20			56.241,34				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		57.477,20	0,00		56.241,34	0,00			
Καθαρά αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			-57.582,77			22.072,05			

Παπάγου, 17 Μαρτίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Συντάξας Οικονομικός
Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος Δ/σης
του Οργανισμού

Ο Προϊστάμενος του
τμήματος
Οικονομικών & Διοικητικών
Υπηρεσιών

Αυγουρόπουλος
Αθανάσιος

Καραγιάνης Στ. Αθανάσιος

Οικονόμου Στυλιανός

Γιωτόπουλος Χρήστος

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999, όπως ισχύει και της υπ' αριθμόν απόφ. ΦΓ8/28530 απόφασης της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου (ΦΕΚ 1508, Β', 17/07/2015)

§ 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων.

Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως".

Δεν έγινε.

(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και τους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 42 § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγιναν.

§ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία 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 αποσβέσεις που έγιναν μέχρι σήμερα.

Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

Συμμετοχές και χρεόγραφα.

Δεν υπάρχουν.

Τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως

Δεν υπάρχουν.

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα

Δεν υπάρχουν

(β) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε € περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία σε Ξ.Ν.

(δ) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήςσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήςσεως.

Δεν έγινε.

(δ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

(ε) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήςσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη.

(στ) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".

Δε συντρέχει περίπτωση.

3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

- Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων.

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α' και β': Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)".

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α § 1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 43α § 1-β: Συμμετοχές του Νομικού Προσώπου στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες το Νομικό Πρόσωπο, είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε': Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α § 1-ια': Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(β) Άρθρο 43α § 1-ι: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

§ 6. Κεφάλαιο του Νομικού προσώπου

(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το κεφάλαιο.

Δεν υπάρχουν λόγω της φύσης του Νομικού προσώπου.

(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν εκδόθηκαν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδάφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό του είναι σημαντικό.

Οι προβλέψεις ποσού ευρώ 48.272,87 αφορούν προβλέψεις που έχουν σχηματισθεί από την υπηρεσία σύμφωνα με ενημερωτικές επιστολές της Νομικής Υπηρεσίας του Δήμου.

Αναλυτικά :

A/A	Αντίδικος	Ποσό Πρόβλεψης
1	Εταιρεία Eurosport (αγωγή 2351/2013)	892,50 €
2	κος Γεώργιος Αρώνης (2654/2017 απόφαση Πρωτοδ. Αθηνών)	10.304,42 €
3	κος Μιχαηλίδης Χαράλαμπος (58/2014 απόφαση Μον. Πρωτοδ. Αθηνών)	24.724,73 €
4	κος Καρακώστας	5.604,67 €
5	κος Μαφρέδος	6.746,55 €

Σημαντικές παρατηρήσεις :

- Το ποσό της πρόβλεψης για την εταιρεία Eurosport παρεγράφη στο 2019 με την υπ' αριθ. 25/2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Οργανισμού

(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.

Δεν υπάρχουν

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" , "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα" και " Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού".

Σύμφωνα με την θεμελιώδη αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων, στις οικονομικές καταστάσεις του 2017 περιλαμβάνονται

α) δεδουλευμένα έσοδα και έξοδα τα οποία ενώ εκδόθηκαν στο 2018 (βεβαιώθηκαν και τιμολογήθηκαν), στην πραγματικότητα αφορούσαν την περίοδο του 2017

β) έξοδα και έσοδα τα οποία λογιστικοποιήθηκαν το 2017 αλλά αφορούσαν την περίοδο του 2018

12.1 Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εσόδων :

- Στον λογαριασμό 36.01.73 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 1.500,00 € που αφορά το υπ' αριθ. Α176/2018 τριπλότυπα βεβαίωσης του 2018 για την είσπραξη εσόδων από ακίνητα που αφορούν δεδουλευμένες περιόδους του 2017

12.2. Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εξόδων :

- Στον λογαριασμό 36.00.60 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 5.353,15 € που αφορά την προκαταβολή των αποδοχών του προσωπικού με σχέση εργασίας δημοσίου δικαίου της περιόδου Ιανουαρίου 2018 που καταβλήθηκε τον Δεκέμβριο του 2017
- Στον λογαριασμό 56.01.60 περιλαμβάνονται μισθοδοτικές καταστάσεις ύψους 23.689,42 € που εκδόθηκαν στο 2018 αλλά αφορούν το 2017
- Στον λογαριασμό 56.01.61 περιλαμβάνονται παραστατικά λογιστικής υποστήριξης ύψους 2.378,91 € που εκδόθηκαν στο 2018 αλλά αφορούν το 2017
- Στον λογαριασμό 56.01.62 περιλαμβάνονται παραστατικά κατανάλωσης φυσικού αερίου ύψους 880,01 €, ηλεκτρικής ενέργειας ύψους 3.267,33 €, παραστατικά ύδρευσης ύψους 765,74 € και παραστατικά τηλεπικοινωνιών (ΟΤΕ) ύψους 982,66 € που εκδόθηκαν στο 2018 αλλά αφορούν το 2017

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

Άρθρο 42ε § 11: **Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης 10 .**

Δε συντρέχει περίπτωση.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

Άρθρο 42ε § 9: **Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το Νομικό πρόσωπο.**

Δεν χορηγήθηκαν.

§11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ: **Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως του Νομικού προσώπου.**

Κατά την διάρκεια του 2017 καταβλήθηκαν :

- Έξοδα παράστασης στον Πρόεδρο και αντιπρόεδρο του ΔΟΠΑΠ ύψους 10.080,00 €
- Αποζημίωση συμμετοχής στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την παράστασή τους στις συνεδριάσεις ύψους 3.163,68 €

(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: **Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα, την παρούσα χρήση, μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως του Νομικού προσώπου.**

Δεν υπάρχουν

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: **Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)**

Δεν υπάρχουν

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφ. α').

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΟΝ. ΜΕΤΡ	2017
Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	»	625,46 €
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	»	222.851,09 €
Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	605.359,40 €
Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές	»	800,00 €
Έσοδα κεφαλαίων	»	334,65 €
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	3.569,76 €
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.133,43 €

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος, κατά τη διάρκεια της χρήσεως, προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

Μέσος όρος, Αμοιβές και έξοδα προσωπικού κατά κατηγορίες:

A) Μέσος όρος προσωπικού	34
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	10
Αορίστου	18
Ορισμένου χρόνου	6
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	166.555,35 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	325.237,04 €
Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	26.437,68 €
Γ4. Εργοδοτικές εισφορές	126.445,96 €
Γ5. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	502,79 €
Γ5. Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού	290,32 €

(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "έκτακτα και ανόργανα έξοδα" - "έκτακτα και ανόργανα έσοδα"- "έσοδα προηγούμενων χρήσεων" και "έξοδα προηγούμενων χρήσεων"). Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημίες" και "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

"Έκτακτα και ανόργανα έξοδα":

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	€	843,69 €
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	€	742,42 €
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	€	1.038,70 €

Σύνολο	€	2.624,81 €
--------	---	------------

“Έκτακτα και ανόργανα έσοδα”:

Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	€	750,30 €
Διάφορα έκτακτα έσοδα	€	2.819,46 €
Σύνολο	€	3.569,76 €

«Έξοδα προηγούμενων χρήσεων» :

Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγ. χρήσεων	€	2.967,28 €
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων τελών	€	567,72 €
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	€	48,39 €
Σύνολο	€	3.583,39 €

«Έσοδα προηγούμενων χρήσεων» :

Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	€	885,45 €
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	€	247,98 €
Σύνολο	€	1.133,43 €

§ 13. Λοιπές πληροφορίες

Δεν υπάρχουν.

Συν/να: ένας πίνακας μεταβολών παγίων

Παπάγου, 17 Μαρτίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος Δ/σης
του Δ.Ο.Π.Α.Π.

Ο Λογιστής

Ο Προϊστάμενος
Οικονομικών Υπηρεσιών

ΑΥΓΟΥΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

ΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

"ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ (ΔΟΠΑΠ)"

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ

ΧΡΗΣΗ 2017

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑΠ/ΣΤΗ
	31.12.2016	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2017	31.12.2016	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2017	ΑΞΙΑ
Εδαφικές εκτάσεις	845.680,00	0,00	0,00	845.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	845.680,00
Κτίρια-εγκ/σεις κτιρίων-τεχνικά έργα	609.423,91	0,00	0,00	609.423,91	271.483,85	48.703,91	0,00	320.187,76	289.236,15
Μηχανήματα-τεχν.εγκ/σεις-λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.564,15	0,00	0,00	1.564,15	769,83	133,06	0,00	902,89	661,26
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	87.260,91	12.740,03	0,00	100.000,94	60.281,15	7.675,59	0,00	67.956,74	32.044,20
Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	4.823,20	1.300,00	0,00	6.123,20	2.377,24	964,64	0,00	3.341,88	2.781,32
	1.548.752,17	14.040,03	0,00	1.562.792,20	334.912,07	57.477,20	0,00	392.389,27	1.170.402,93

Μετά από διαλογικές συζητήσεις το Διοικητικό Συμβούλιο

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου, κατά την 7^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017), οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων της Χρήσεως.
- Την παρούσα έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού συμβουλίου.
- Και το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση.

Η απόφαση έλαβε τον αριθμό 18/2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Αθανάσιος Αυγουρόπουλος

Τα Μέλη

Μιχάλης Χατζής

Κατερίνα Γκούμα

Ιωάννης Κρασσάς

Δέσποινα (Νανά) Παπαδογεωργάκη

Αχιλλέας Μελισσάρης

Γεωργία Γεωργακοπούλου - Ζωγράφου

Ιωάννης Μελέας

Μιχάλης Πανούσης

Βαρβάρα Κοσμάτου