



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
 ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
 & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
 ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ
 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 4η

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Απόσπασμα από το Πρακτικό Νο: **4/2023**
 Συνεδρίασης του Διοικητικού
 Συμβουλίου
Αριθ. Απόφασης: 18/2023

Την **Δευτέρα 27/3/2023** και ώρα **19:30** πραγματοποιήθηκε **ειδική** συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Δημοτικού Οργανισμού Πολιτισμού, Αθλητισμού και Περιβάλλοντος Παπάγου – Χολαργού, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 583/21-3-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. που επιδόθηκε νόμιμα σε κάθε ένα μέλος, στην αίθουσα Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Παπάγου - Χολαργού (Περικλέους 55). Έγινε διαπίστωση, ότι υπήρχε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο δεκαπέντε (15) μελών, συμμετείχαν εννέα (9) τακτικά και ένα (1) αναπληρωματικό μέλος, όπως φαίνεται παρακάτω:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Μιχάλης Υφαντής
2. Μαρία Δημητριάδου
3. Μιχάλης Χατζής
4. Ματίνα Ζούλια
5. Γεωργία Ζωγράφου – Γεωργακοπούλου
6. Ισμήνη Παραδέλλη
7. Νίκος Πατσιαβούρας
8. Δήμητρα Κούτση - Κωνσταντάτου
9. Βαρβάρα Κοσμάτου
10. Στάθης Κίντζιος (αναπλ. κ. Νικολάου)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Δημήτρης Νικολάου
2. Αλέξανδρος Μελισσάρης
3. Μαρία Πατσαρίση
4. Ειρήνη Κουμουτσέα
5. Κλεονίκη (Κλαίρη) Γαρούφη
6. Γιώργος Γουνελάς

Στη συνεδρίαση παρούσα ήταν επίσης η υπάλληλος του ΔΟΠΑΠ, Σταυρούλα Σκιάνη, για την τήρηση των πρακτικών αυτής, σύμφωνα με την υπ' αριθ. 97/2021 απόφαση Προέδρου περί ορισμού τής.

Θέμα 1^ο: Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

12^η διαχειριστική χρήση (01.01.2022 – 31.12.2022)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2022 αποτέλεσε το 12^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 2022 είναι η δωδέκατη (12^η) κατά την οποία εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα.

Τα πιο σημαντικά οικονομικά γεγονότα που συντελέστηκαν στο 2022 είναι τα κάτωθι :

- Αποκτήθηκαν πάγια περιουσιακά στοιχεία ύψους 28.191,82 €
- Αυξήθηκαν τα ταμιακά διαθέσιμα του Οργανισμού κατά 122.872,66 €, σε σχέση με τα αντίστοιχα του έτους 2021
- Αυξήθηκαν οι υποχρεώσεις του Οργανισμού κατά 27.032,16 € και οι απαιτήσεις του Οργανισμού κατά 13.739,28 € σε σχέση με τα αντίστοιχα ποσά του έτους 2021

Τέλος, το λογιστικό αποτέλεσμα της διαχείρισης του Ν.Π.Δ.Δ. για το 2022 είναι θετικό, παρουσιάζοντας ένα πλεόνασμα, προ φόρων, ύψους 29.137,95 €.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των **1.168.105,08 €** και αναλύονται ως ακολούθως :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	2022
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	106.460,12 €
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	»	151.515,68 €
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	848.490,00 €
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές	»	1.050,01 €
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	488,86 €
Σύνολο Οργανικών εσόδων		»	1.108.004,67 €
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	45,00 €
Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων		»	45,00 €
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	60.055,41 €
Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		»	60.055,41 €
Γενικό Σύνολο		»	1.168.105,08 €

3. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2022 ύψους **1.168.105,08 €** εμφανίζονται αυξημένα σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2021 (965.309,81 €) κατά **202.795,27 €**. Αναλυτικά :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	2022	2021	ΔΙΑΦΟΡΑ
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	106.460,12 €	43.878,46 €	62.581,66 €
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	»	151.515,68 €	74.034,95 €	77.480,73 €

74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	848.490,00 €	800.000,00 €	48.490,00 €
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές		1.050,01 €	21.784,40 €	- 20.734,39 €
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	488,86 €	447,48 €	41,38 €
Σύνολο Οργανικών εσόδων			1.108.004,67 €	940.145,29 €	167.859,38 €
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	45,00 €	17.894,74 €	- 17.849,74 €
Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων			45,00 €	17.894,74 €	- 17.849,74 €
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	- €	1.665,11 €	- 1.665,11 €
Σύνολο εσόδων προηγούμενων χρήσεων			- €	1.665,11 €	- 1.665,11 €
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	60.055,41 €	5.604,67 €	54.450,74 €
Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			60.055,41 €	5.604,67 €	54.450,74 €
Γενικό Σύνολο			1.168.105,08 €	965.309,81 €	202.795,27 €

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα συνολικά έξοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των **1.138.967,13 €** και αναλύονται ως ακολούθως :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	2022
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	733.553,77 €
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	59.566,37 €
62	Παροχές τρίτων	»	132.695,09 €
64	Διάφορα έξοδα	»	25.964,73 €
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	1.266,33 €
66	Αποσβέσεις παγίων	»	58.069,82 €
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	15.346,96 €
Σύνολο Οργανικών εξόδων			1.026.463,07 €
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	0,02 €
Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων			0,02 €
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	116,00 €
Σύνολο εξόδων προηγούμενων χρήσεων			116,00 €
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	»	112.388,04 €
Σύνολο προβλέψεων			112.388,04 €
Γενικό Σύνολο			1.138.967,13 €

5. ΔΙΑΦΟΡΩΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα συνολικά έξοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2022, ύψους **1.138.967,13 €**, παρουσιάζονται αυξημένα κατά **134.283,55 €** σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2021 (1.004.683,58 €).

Αναλυτικά :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	2022	2021	ΔΙΑΦΟΡΑ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	733.553,77 €	725.468,41 €	8.085,36 €
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	59.566,37 €	44.494,49 €	15.071,88 €
62	Παροχές τρίτων	»	132.695,09 €	102.165,58 €	30.529,51 €
64	Διάφορα έξοδα	»	25.964,73 €	13.790,89 €	12.173,84 €
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	1.266,33 €	796,15 €	470,18 €
66	Αποσβέσεις παγίων	»	58.069,82 €	58.294,68 €	- 224,86 €
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	15.346,96 €	18.865,00 €	- 3.518,04 €
Σύνολο Οργανικών εξόδων		»	1.026.463,07 €	963.875,20 €	62.587,87 €
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	0,02 €	0,00 €	0,02 €
Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων		»	0,02 €	0,00 €	0,02 €
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	116,00 €	28.283,98 €	- 28.167,98 €
Σύνολο εξόδων προηγούμενων χρήσεων		»	116,00 €	28.283,98 €	- 28.167,98 €
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	»	112.388,04 €	12.524,40 €	99.863,64 €
Σύνολο προβλέψεων		»	112.388,04 €	12.524,40 €	99.863,64 €
Γενικό Σύνολο		»	1.138.967,13 €	1.004.683,58 €	134.283,55 €

6. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **1.026.463,07** Ευρώ.

Από το ανωτέρω ποσό οι παραγωγικές δαπάνες ανήλθαν στο ύψος των **755.433,17** Ευρώ, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **269.465,97** Ευρώ, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων στο ύψος των **297,60** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ύψος των **1.266,33** Ευρώ. Αν στα ανωτέρω ποσά προσθέσουμε τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ύψους **0,02 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ύψους **116,00** Ευρώ και τις προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια ύψους **112.388,04** Ευρώ, το άθροισμα μας δίνει τα συνολικά έξοδα της χρήσης του 2022 που ανέρχονται στο ποσό των **1.138.967,13** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων του έτους 2022 ποσού **1.168.105,08** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα ποσού **1.138.967,13** Ευρώ της ίδιας περιόδου, αποτελεί το λογιστικό πλεόνασμα του έτους 2022 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **29.137,95** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό αφαιρέσουμε τον φόρο εισοδήματος ύψους **22.979,58** Ευρώ, το αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **6.158,37** Ευρώ που αποτελεί το τελικό λογιστικό πλεόνασμα του έτους 2022.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του νομικού προσώπου της 31.12.2022 τα ενσώματα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **1.644.854,90** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ύψους **679.963,92** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **946.890,98** 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

9.1. Το σύνολο των υποχρεώσεων (μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων) του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **55.240,86 €** Ευρώ και περιλαμβάνει :

9.1.1. 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 έτος¹.

9.1.2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ύψους 38.380,86 € που αναλύονται ως ακολούθως² :

¹ Καθώς το ποσό της παραπάνω υποχρέωσης παραμένει αμετάβλητο, συστήνεται η λήψη σχετικών αποφάσεων από τα αρμόδια όργανα διοίκησης του Δήμου και του Ν.Π.Δ.Δ. προκειμένου αυτό να διευθετηθεί

² Κατά την διάρκεια του 2022 η Ενιαία Αρχή Πληρωμών προχώρησε σε αλλαγές στην κωδικοποίηση των ασφαλιστικών ταμείων στα οποία αποδίδει τις εισφορές των φορέων του δημοσίου με αποτέλεσμα να δημιουργηθούν προβλήματα συντονισμού των συστημάτων και ασυμφωνίες ανάμεσα στους εμπλεκόμενους φορείς. Μετά από έλεγχο που διενεργήθηκε ανάμεσα στα βιβλία του ΔΟΠΑΠ και στα στοιχεία που παρέχει ο ΕΦΚΑ ηλεκτρονικά (εκτύπωση Οικονομική Καρτέλα) προκύπτει μία χρεωστική διαφορά ύψους 1.443,79 € η οποία αναμένεται να τακτοποιηθεί από τον ΕΦΚΑ το αμέσως επόμενο χρονικό διάστημα. Σε αντίθετη περίπτωση η οποιαδήποτε διαφορά με τον ασφαλιστικό φορέα θα αποτυπωθεί στις οικονομικές καταστάσεις του 2023.

- Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και πιστωτές ύψους 1.321,77 €
- Υποχρεώσεις σε φόρους και τέλη (Δ.Ο.Υ., ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία) ύψους 37.059,09

9.2. Το σύνολο των απαιτήσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **69.343,00 €** για τις οποίες έχει σχηματισθεί πρόβλεψη μη είσπραξης ποσού ευρώ 40.451,53 € και αναλύεται ως ακολούθως :

9.2.1. Απαιτήσεις από πελάτες, συνολικού ύψους 31.000,83 €

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται ανείσπρακτα υπόλοιπα από χρηματικούς καταλόγους που συντάχθηκαν και βεβαιώθηκαν το 2016, το 2017, το 2018 και το 2021 από τον Δ.Ο.Π.Α.Π., και για το μεγαλύτερο μέρος των οποίων έχουν σχηματισθεί προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων.

9.2.2. Απαιτήσεις από Χρεώστες διάφορους, συνολικού ύψους 38.342,17 €

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται :

- Ποσό συνολικού ύψους 6.808,26 € που αφορά την προκαταβολή του Α' δεκαπενθήμερου του Ιανουαρίου του 2023 που καταβλήθηκε στους υπαλλήλους που υπηρετούν στο Ν.Π.Δ.Δ. με σχέση εργασίας Δημοσίου Δικαίου τον Δεκέμβριο του 2022
- Ποσό συνολικού ύψους 20.234,64 € που αφορά απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο, ως ακολούθως :
 - ο Πιστωτικό υπόλοιπο φ.π.α. (προς έκπτωση) της 31/12/2022 ύψους 160,16 €
 - ο Προκαταβολή φόρου εισοδήματος έτους 2023 ύψους 18.376,51 €
 - ο Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο (Δ.Ο.Υ. και Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ.) λόγω υπεραποδόσεων παρακρατούμενων φόρων κατά τα προηγούμενα έτη ύψους 1.697,97 €, για τις οποίες έχουν σχηματισθεί ισόποσες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων
- Ποσό συνολικού ύψους 11.299,27 € που αφορά απαιτήσεις από Λοιπούς Χρεώστες, για το οποίο έχουν σχηματισθεί ισόποσες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2022 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις Τράπεζες Alpha, Eurobank και στην Τράπεζα της Ελλάδος, συνολικού ποσού 228.620,77 € ενώ υπήρχαν μετρητά εις χείρας του ταμία ύψους 10,27 Ευρώ.

Περιγραφή (δραστηριότητα)	Αριθμός λογαριασμού	Ποσό
38.00.00	Ταμείο (μετρητά εις χείρας του ταμία)	10,27 €
38.03.00.0001	Alpha 844.00.2001.000010	0,00 €
38.03.00.0003	Alpha Bank 844-00-2001-000028	210,63 €
38.03.00.0004	Eurobank 0260440000610200161813	181.472,73 €
38.03.00.0005	Eurobank 026044000063020161985	0,00 €

38.03.00.0006	Alpha Bank 214 - 00 - 2320 - 000366	13,27 €
38.03.00.0009	Eurobank (Παγία Προκαταβολή)	0,00 €
38.03.00.0010	Τράπεζα Της Ελλάδος 24/26209137	46.924,14 €
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ :		228.631,04 €

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 2022 ανήλθε στο ποσό των 227.509,16 €.

Ανάμεσα στο δημόσιο λογιστικό (227.509,16 €) και στα πραγματικά χρηματικά διαθέσιμα (228.631,04 €) παρατηρείται μια διαφορά ύψους (1.121,88 €), η οποία αναλύεται ως εξής :

- Ποσού ύψους 278,98 €, το οποίο αφορά το ΧΕΠ Α677/31-12-2022, το οποίο στο σύστημα μηχανογράφησης που τηρεί ο ΔΟΠΑΠ εξοφλήθηκε στις 31/12/2022, ενώ από τον τραπεζικό λογαριασμό ...9137 της Τράπεζας της Ελλάδος πληρώθηκε στις 10/01/2023.
- Ποσού ύψους 1.109,87€, το οποίο αφορά το ΧΕΠ Α678/31-12-2022, το οποίο στο σύστημα μηχανογράφησης που τηρεί ο ΔΟΠΑΠ εξοφλήθηκε στις 31/12/2022, ενώ από τον τραπεζικό λογαριασμό ...9137 της Τράπεζας της Ελλάδος πληρώθηκε στις 10/01/2023.
- Μείον (-) ποσού ύψους 266,97 €, το οποίο αφορά το Γραμμάτιο είσπραξης Α486/31-12-2022 (είναι οι κρατήσεις των ΧΕΠ Α677=45,00€ & Α678=221,97€) οι οποίες θα αποδοθούν από την Ε.Α.Π στις 30/01/2023

11. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του 2022 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:

- 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 12^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2022 - 31 Δεκεμβρίου 2022) η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου του έτους 2022 ύψους **1.168.105,08 €** εμφανίζονται αυξημένα σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2021 (965.309,81 €) κατά **202.795,27 €**.

Τα συνολικά έξοδα του νομικού προσώπου του έτους 2022, ύψους **1.138.967,13 €**, παρουσιάζονται αυξημένα κατά **134.283,55 €** σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2021 (1.004.683,58€).

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων του έτους 2022 ποσού **1.168.105,08** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα ποσού **1.138.967,13** Ευρώ της ίδιας περιόδου, αποτελεί το λογιστικό πλεόνασμα του έτους 2022 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **29.137,95** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό αφαιρέσουμε τον φόρο εισοδήματος ύψους **22.979,58** Ευρώ, το αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **6.158,37** Ευρώ που αποτελεί το τελικό λογιστικό πλεόνασμα του έτους 2022.

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.

Παπάγου, 27 Μαρτίου 2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Ο.Π.Α.Π.

Υφαντής Μιχάλης

"ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ (ΔΟΠΑΠ)"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 12ης ΧΡΗΣΗΣ 2022 (01.01.2022-31.12.2022)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	15.031,80	14.448,79	583,01	15.031,80	13.606,00	1.425,80	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	V. Αποτελέσματα εις νέο		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	634.413,16	569.387,66	65.025,50	626.640,66	519.993,73	106.646,93	Υπόλοιπο πλεονάσματος/ελλείμματος χρήσεως	6.158,37	-49.771,46
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	18.954,57	1.737,30	17.217,27	1.564,15	1.248,49	315,66	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενης χρήσης	-422.855,78	-373.084,32
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	130.775,37	112.390,17	18.385,20	127.746,47	105.045,88	22.700,59		-416.697,41	-422.855,78
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	1.629.823,10	683.515,13	946.307,97	1.601.631,28	626.288,10	975.343,18	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV)	786.627,13	780.468,76
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού		946.307,97			975.343,18		Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	214.552,96	199.206,00
II. Απαιτήσεις							2. Λοιπές προβλέψεις	112.388,04	61.560,87
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			3.546,54			4.638,43		326.941,00	260.766,87
5. Επισφαλείς-Επίδοκο πελάτες και χρεώστες		27.454,29			28.777,86		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μείον: Προβλέψεις		27.454,29	0,00		28.777,86	0,00	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
11. Χρεώστες διάφοροι		31.533,91			22.187,43		4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.860,00	16.860,00
Μείον: Προβλέψεις		12.997,24	18.536,67		13.907,50	8.279,93			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			6.808,26			0,00	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
			28.891,47			12.918,36	1. Προμηθευτές	887,79	734,32
IV. Διαθέσιμα							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	37.059,09	10.414,38
1. Ταμείο			10,27			4,74	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			228.620,77			105.753,64	11. Πιστωτές διάφοροι	433,98	200,00
			228.631,04			105.758,38		38.380,86	11.348,70
Σύνολο Κυκλοφόντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		257.522,51			118.676,74		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	55.240,86	28.208,70
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως			0,00			7.395,46	2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	36.609,00	34.858,57
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.004,50			1.461,72			
			1.004,50			8.857,18	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	1.205.417,99	1.104.302,90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		1.205.417,99			1.104.302,90		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	1.205.417,99	1.104.302,90

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2022 (1 Ιανουαρίου 2022 - 31 Δεκεμβρίου 2022)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021	
	2022	2021	2022	2021
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	257.389,41		117.441,00	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόσημα-προσαυξηρίσεις	586,39		472,41	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	848.490,00	1.106.465,80	800.000,00	917.913,41
Μείον: Κόστος πωλήσεων	755.433,18		710.708,10	
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	351.032,62		207.205,31	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.050,01		21.784,40	
Σύνολο	352.082,63		228.989,71	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	269.465,96		252.370,95	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	297,60	269.763,56	0,00	252.370,95
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	82.319,07		-23.381,24	
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	488,86		447,48	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.266,33	-777,47	796,15	-348,67
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	81.541,60		-23.729,91	
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	45,00		17.894,74	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		1.665,11	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	60.055,41	60.100,41	5.604,67	25.164,52
Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,02		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	116,00		28.283,98	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	112.388,04	112.504,06	12.524,40	40.808,38
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Πλεόνασμα/Έλλειμμα)	29.137,95		-39.373,77	
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	58.069,82		58.294,68	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	58.069,82	0,00	58.294,68	0,00
Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα/Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	29.137,95		-39.373,77	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021	
	2022	2021	2022	2021
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) χρήσεως	29.137,95		-39.373,77	
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	-422.855,78		-373.084,32	
Σύνολο	-393.717,83		-412.458,09	
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	22.979,58		10.397,69	
Έλλειμμα εις νέον	-416.697,41		-422.855,78	

Παπάγου, 27 Μαρτίου 2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Συντάξας Οικονομικός
Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης του
Οργανισμού

Ο Προϊστάμενος του τμήματος
Οικονομικών & Διοικητικών
Υπηρεσιών

Υφαντής Μιχαήλ
ΑΔΤ: Ε 399576

Καραγιάννης Στ. Αθανάσιος
ΑΔΤ: ΑΜ 12027

Οικονόμου Στυλιανός
ΑΔΤ: ΑΜ 041386

Γιωτόπουλος Χρήστος
ΑΔΤ: ΑΟ 060607

“ Ν.Π.Δ.Δ. Δ.Ο.Π.Α.Π. ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ ”

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

(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. Σύννομη 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 καταρτίσεως 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 συντέρεξε 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 "Εξοδα 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 112.388,04 Ευρώ αφορούν προβλέψεις που έχουν σχηματισθεί από την υπηρεσία σύμφωνα με την υπ' αριθ. πρωτοκ. 2681/02-02-2023 επιστολή της Νομικής Υπηρεσίας του Δήμου³.

Αναλυτικά :

A/A	Αντίδικος	Ποσό Πρόβλεψης
1	υπ' αριθ. ΓΑΚ 7928/17-ΕΑΚ87/17 αγωγή του κ. Α.Α. και ακόμη 18 υπαλλήλων ΙΔΑΧ για την καταβολή αναδρομικών επιδομάτων εορτών & αδείας	52.250,00 €
2	υπ' αριθ. ΓΑΚ/ΑΚ132510/3562/2022 αγωγή του κ. Μ.Χ. για την καταβολή αποδοχών υπερημερίας και διαφορών	60.138,04 €

(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.

³ Στην υπ' αριθ. πρωτοκ. 2681/02-02-2023 επιστολή της νομικής υπηρεσίας του Δήμου, εκτός των ανωτέρω αγωγών περιλαμβάνονται : α) η υπ' αριθ. ΑΓ14223/2018-WEB461550273 αγωγή του κ. Κ.Κ. για την καταβολή αποζημίωσης για χρονικό διάστημα μέχρι τον διορισμό του ύψους 57.000,00 € και β) η υπ' αριθ. ΑΓ13581/2018-WEB1903721735 αγωγή του κ. Λ.Γ. για την αποζημίωσης για αποδοχές ύψους 4.560,87 €. Για τις ανωτέρω αγωγές εκδόθηκαν, σε χρόνο μεταγενέστερο της επιστολής της νομικής υπηρεσίας, οι υπ' αριθ. Α1823/2023 και Α 680/2023 αποφάσεις του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών με τις οποίες α) ο ΔΟΠΑΠ υποχρεώθηκε να καταβάλλει στον πρώτο ενάγοντα το ποσό των 2.829,03 €, νομιμοτόκος και β) απορρίφθηκε η αγωγή του δεύτερου ενάγοντα

Δεν υπάρχουν

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

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

Σύμφωνα με την θεμελιώδη αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων, στις οικονομικές καταστάσεις του 2022 περιλαμβάνονται :

α) δεδουλευμένα έσοδα και έξοδα τα οποία ενώ εκδόθηκαν στο 2023 (βεβαιώθηκαν και τιμολογήθηκαν), στην πραγματικότητα αφορούσαν την περίοδο του 2022

12.1 Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εσόδων :

- Στον λογαριασμό 36.01.73 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 750,00 € που αφορά τα υπ' αριθ. Α 13, Α 26 και Α 27/2023 τριπλότυπα βεβαίωσης του 2023 για την είσπραξη εσόδων από ακίνητα που αφορούν δεδουλευμένες περιόδους του 2022
- Στον λογαριασμό 36.01.76 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 254,50 € που αφορά τα υπ' αριθ. Α 3, Α 4 και Α 8/2023 τριπλότυπα βεβαίωσης του 2022 για την είσπραξη πιστωτικών τόκων από τις τραπεζικές καταθέσεις του Ν.Π.Δ.Δ. στην Eurobank και στην Τράπεζα της Ελλάδος για την περίοδο του Β' εξαμήνου του 2022

12.2. Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εξόδων :

- Στον λογαριασμό 56.01.36 περιλαμβάνεται φόρος των πιστωτικών τόκων του β' εξαμήνου του 2022 που παρακρατήθηκαν στις αρχές του 2023 ύψους 0,54 €
- Στον λογαριασμό 56.01.60 περιλαμβάνονται μισθοδοτικές καταστάσεις ύψους 26.472,53 € που εκδόθηκαν στο 2023 αλλά αφορούν το 2022
- Στον λογαριασμό 56.01.61 περιλαμβάνονται τα έξοδα Παράστασης του Προέδρου για την περίοδο του Δεκεμβρίου του 2022 καθώς και αμοιβές μελών διοίκησης του Ν.Π.Δ.Δ. συνολικού ύψους 1.181,40 € που εκδόθηκαν στο 2023 αλλά αφορούν το 2022
- Στον λογαριασμό 56.01.62 περιλαμβάνονται παραστατικά κατανάλωσης φυσικού αερίου ύψους 505,44 €, ύδρευσης ύψους 1.323,00 €, τηλεφωνίας ύψους 28,51 € και ηλεκτρικής ενέργειας ύψους 4.268,55 € που εκδόθηκαν στο 2023 αλλά αφορούν το 2022
- Στον λογαριασμό 56.01.62 περιλαμβάνεται το ποσό που επιδικάστηκε να καταβάλλει ο ΔΟΠΑΠ με την υπ' αριθ. Α 680/2023 απόφαση του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών, ύψους 2.829,03 €

§ 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 2022 καταβλήθηκαν :

- Έξοδα παράστασης στον Πρόεδρο και Αντιπρόεδρο του ΔΟΠΑΠ ύψους 9.768,00 €
- Αποζημίωση συμμετοχής στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την παράστασή τους στις συνεδριάσεις ύψους 5.061,60 €

(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	2022	2021
Έσοδα από εισφορές σε αθλητικά και πολιτιστικά προγράμματα	»	105.873,73 €	43.406,05 €
Προσαυξήσεις λόγω εκπρόθεσμου καταβολής χρεών	»	586,39 €	472,41 €
Λοιπά Τέλη και Δικαιώματα	»	2.800,00 €	71.121,19 €
Έσοδα από εκμετάλλευση εδάφους, ακίνητης περιουσία	»	142.721,32 €	2.913,76 €
Λοιπά έσοδα από δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογ. τρίτων	»	5.994,36 €	0,00 €
Τακτική Επιχορήγηση Δήμου Παπάγου – Χολαργού	»	800.000,00 €	800.000,00 €
Έκτακτη Επιχορήγηση Δήμου Παπάγου – Χολαργού	»	40.000,00 €	0,00 €
Επιχορήγηση από το Υπ. Οικονομικών για τα μισθώματα που δεν εισπράχθηκαν την περίοδο του Covid	»	8.490,00 €	0,00 €
Προϊόν Δωρεών	»	1.050,01 €	1.200,00 €
Λοιπά έκτακτα έσοδα που δεν μπορούν να ενταχθούν στις ανωτέρω κατηγορίες	»	0,00 €	20.584,40 €
Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	»	488,86 €	447,48 €

(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	33
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	12
Αορίστου	18
Ορισμένου χρόνου	3
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	239.225,67 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	346.192,54 €
Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	11.658,97 €
Γ4. Εργοδοτικές εισφορές	136.069,38 €
Γ5. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	407,21 €
Γ5. Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού	0,00 €

(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 ζημιές" 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":

Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	€	0,02 €
Σύνολο	€	0,02 €

"Έκτακτα και ανόργανα έσοδα":

Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	€	45,00 €
Σύνολο	€	45,00 €

«Έξοδα προηγούμενων χρήσεων» :

Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	116,00 €
Σύνολο	€	116,00 €

§ 13. Λοιπές πληροφορίες

Δεν υπάρχουν

Συν/να: ένας πίνακας μεταβολών παγίων

Παπάγου, 27 Μάρτιος 2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος Δ/σης
του Δ.Ο.Π.Α.Π.

Ο Λογιστής

Ο Προϊστάμενος
Οικονομικών Υπηρεσιών

ΥΦΑΝΤΗΣ ΜΙΧΑΛΗΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

ΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ

ΧΡΗΣΗ 2022

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑΠ/ΣΤΗ
	31.12.2021	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2022	31.12.2021	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2022	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	626.640,66	7.772,50	0,00	634.413,16	519.993,73	49.393,93	0,00	569.387,66	65.025,50
Μηχανήματα-τεχν.εγκ/σεις-λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.564,15	17.390,42	0,00	18.954,57	1.248,49	488,81	0,00	1.737,30	17.217,27
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	127.746,47	3.028,90	0,00	130.775,37	105.045,88	7.344,29	0,00	112.390,17	18.385,20
Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	15.031,80	0,00	0,00	15.031,80	13.606,00	842,79	0,00	14.448,79	583,01
	1.616.663,08	28.191,82	0,00	1.644.854,90	639.894,10	58.069,82	0,00	697.963,92	946.890,98

Μετά από διαλογικές συζητήσεις το Διοικητικό Συμβούλιο

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει, τις οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου, κατά την 12^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2022 - 31 Δεκεμβρίου 2022), 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 18/2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Μιχάλης Υφαντής

Τα Μέλη

Μαρία Δημητριάδου
Μιχάλης Χατζής
Ισμήνη Παραδέλλη
Σταματία (Ματίνα) Ζούλια
Γεωργία Ζωγράφου – Γεωργακοπούλου
Νίκος Πατσιαβούρας
Δήμητρα Κούτση - Κωνσταντάτου
Βαρβάρα Κοσμάτου
Στάθης Κίντζιος