



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
 ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
 & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
 ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ
 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 12η

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Απόσπασμα από το Πρακτικό Νο: **12/2021**
 Συνεδρίασης του Διοικητικού
 Συμβουλίου
Αριθ. Απόφασης: 36/2021

Την **Δευτέρα 17/5/2021** 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. 569/13-5-2021 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. που επιδόθηκε νόμιμα σε κάθε ένα μέλος, η οποία πραγματοποιήθηκε **μέσω Τηλεδιάσκεψης**, λόγω αποφυγής διάδοσης του ιού Covid - 19, σύμφωνα με την Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 55/τ.Α'/11-03-2020, άρθρο 10 παρ. 1 και την ΚΥΑ Δ1α/Γ.Π.οικ. 28503/2021 - ΦΕΚ 1872/τ.Β'/8-05-2021)

Έγινε διαπίστωση ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο δεκαπέντε (15) μελών, ανταποκρίθηκαν δέκα (10) τακτικά και ένα (1) αναπληρωματικό, όπως φαίνεται παρακάτω:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Αθανάσιος Αυγουρόπουλος
2. Αθανάσιος Κούτρας
3. Κατερίνα Γκούμα
4. Ιωάννης Κρασσάς
5. Σταματία Ζούλια
6. Γεωργία Γεωργακοπούλου - Ζωγράφου
7. Έλενα – Νατάσα Καϊτσα
8. Ιωάννης Μελέας
9. Μιχάλης Πανούσης
10. Βαρβάρα Κοσμάτου
11. Αντώνης Παντέλιος (αναπλ. κας Παπαδογεωργάκη)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Μιχάλης Χατζής
2. Δέσποινα (Νανά) Παπαδογεωργάκη
3. Αλέξανδρος Μελισσάρης
4. Νίκος Λινοξυλάκης
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 2019.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

9^η διαχειριστική χρήση (01.01.2019 – 31.12.2019)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2019 αποτέλεσε το 9^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 2019 είναι η ένατη (9^η) κατά την οποία εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα.

Τα πιο σημαντικά οικονομικά γεγονότα που συντελέστηκαν στο 2019 είναι τα κάτωθι :

- Αποκτήθηκαν πάγια περιουσιακά στοιχεία ύψους 8.313,88 €
- Μειώθηκαν τα ταμιακά διαθέσιμα του Οργανισμού κατά 49.361,98 € σε σχέση με την χρήση του 2018
- Μειώθηκαν υποχρεώσεις του Οργανισμού κατά 49.494,45 € σε σχέση με την χρήση του 2018, γεγονός που οφείλεται και σε αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου με τις οποίες παρέγραψε / διόρθωσε υπόλοιπα (οφειλές) σε προμηθευτές / πιστωτές του Οργανισμού
- Μειώθηκαν οι απαιτήσεις του Οργανισμού κατά 36.533,63 € σε σχέση με την χρήση του 2018, γεγονός που οφείλεται και σε αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου με τις οποίες παρέγραψε / διόρθωσε υπόλοιπα (απαιτήσεις) πελατών / χρεωστών του Οργανισμού. Η ανωτέρω μείωση των απαιτήσεων δεν επέφερε επιπτώσεις στην οικονομική θέση του Οργανισμού (όπως αυτή αποτυπώνεται στις οικονομικές καταστάσεις) καθώς είχαν σχηματισθεί ισόποσες προβλέψεις για επισφάλειες
- Μειώθηκαν κατά 2.294,97 € οι προβλέψεις που έχει σχηματίσει ο Οργανισμός για μελλοντικούς κινδύνους και έξοδα (αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότηση, έκτακτοι κίνδυνοι και έξοδα κ.α.) σε σχέση με την χρήση του 2018

Τέλος, η χρήση του 2019, όπως και οι χρήσεις του 2017 και του 2018, παρουσιάζει ως λογιστικό αποτέλεσμα (λογιστικό) έλλειμμα, ύψους 90.858,55 €.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των 954.249,73 € και αναλύονται ως ακολούθως :

| ΛΟΓ. | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΜΟΝ. ΜΕΤΡ | 2019 |
|---|---|-----------|---------------------|
| 72 | Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις | Ευρώ | 109.410,62 € |
| 73 | Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών | » | 124.501,51 € |
| 74 | Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες | » | 706.667,50 € |
| 75 | Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές | | 842,05 € |
| 76 | Έσοδα κεφαλαίων | » | 2.056,64 € |
| Σύνολο Οργανικών εσόδων | | » | 943.478,32 € |
| 81.01 | Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | » | 10.771,41 € |
| Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων | | » | 10.771,41 € |
| 82.01 | Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | » | 0,00 € |
| 82.07 | Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων | » | 0,00 € |
| Σύνολο εσόδων προηγούμενων χρήσεων | | » | 0,00 € |

| | | | |
|--|---|---|---------------------|
| 84.00 | Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | » | 0,00 € |
| Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | | » | 0,00 € |
| Γενικό Σύνολο | | » | 954.249,73 € |

3. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2019 ύψους 954.249,73 € εμφανίζονται μειωμένα σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2018 (1.004.921,12€) κατά 50.671,39 €.

Αναλυτικά :

| ΛΟΓ. | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΜΟΝ. ΜΕΤΡ | 2019 | 2018 | ΔΙΑΦΟΡΑ |
|--|---|-----------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 72 | Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις | Ευρώ | 109.410,62 € | 109.126,62 € | 284,00 € |
| 73 | Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών | » | 124.501,51 € | 136.400,14 € | - 11.898,63 € |
| 74 | Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες | » | 706.667,50 € | 697.671,75 € | 8.995,75 € |
| 75 | Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές | » | 842,05 € | 10.440,06 € | - 9.598,01 € |
| 76 | Έσοδα κεφαλαίων | » | 2.056,64 € | 1.603,93 € | 452,71 € |
| Σύνολο Οργανικών εσόδων | | » | 943.478,32 € | 955.242,50 € | - 11.764,18 € |
| 81.01 | Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | » | 10.771,41 € | 38.383,55 € | - 27.612,14 € |
| Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων | | » | 10.771,41 € | 38.383,55 € | - 27.612,14 € |
| 82.01 | Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | » | 0,00 € | 2.223,33 € | - 2.223,33 € |
| 82.07 | Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων | » | 0,00 € | 8.179,24 € | - 8.179,24 € |
| Σύνολο εσόδων προηγούμενων χρήσεων | | » | 0,00 € | 10.402,57 € | - 10.402,57 € |
| 84.00 | Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | » | 0,00 € | 892,50 € | - 892,50 € |
| Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | | » | 0,00 € | 892,50 € | - 892,50 € |
| Γενικό Σύνολο | | » | 954.249,73 € | 1.004.921,12 € | - 50.671,39 € |

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

| ΛΟΓ. | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Μ.Μ. | 2019 |
|------|---|------|--------------|
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | Ευρώ | 676.767,59 € |
| 61 | Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων | » | 56.250,16 € |
| 62 | Παροχές τρίτων | » | 129.696,16 € |

| | | | |
|---|---|---|-----------------------|
| 63 | Φόροι – τέλη | » | 0,00 € |
| 64 | Διάφορα έξοδα | » | 70.337,74 € |
| 65 | Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως | » | 876,95 € |
| 66 | Αποσβέσεις παγίων | » | 64.248,90 € |
| 68 | Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | » | 14.756,00 € |
| Σύνολο Οργανικών εξόδων | | » | 1.012.933,50 € |
| 81.00 | Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | » | 7.603,05 € |
| Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων | | » | 7.603,05 € |
| 82.00 | Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | » | 35,96 € |
| Σύνολο εξόδων προηγούμενων χρήσεων | | » | 35,96 € |
| 83.12 | Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα | » | 0,00 € |
| Σύνολο προβλέψεων | | » | 0,00 € |
| Γενικό Σύνολο | | » | 1.020.572,51 € |

5. ΔΙΑΦΩΡΩΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα συνολικά έξοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2019, ύψους 1.020.572,51 €, παρουσιάζονται μειωμένα κατά 44.650,78 € σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2018 (1.065.223,29 €).

Αναλυτικά :

| ΛΟΓ. | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Μ.Μ. | 2019 | 2018 | ΔΙΑΦΟΡΑ |
|---|---|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | Ευρώ | 676.767,59 € | 663.495,50 € | 13.272,09 € |
| 61 | Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων | » | 56.250,16 € | 44.920,64 € | 11.329,52 € |
| 62 | Παροχές τρίτων | » | 129.696,16 € | 123.821,42 € | 5.874,74 € |
| 63 | Φόροι – τέλη | » | 0,00 € | 0,02 € | - 0,02 € |
| 64 | Διάφορα έξοδα | » | 70.337,74 € | 47.117,12 € | 23.220,62 € |
| 65 | Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως | » | 876,95 € | 910,79 € | - 33,84 € |
| 66 | Αποσβέσεις παγίων | » | 64.248,90 € | 68.609,91 € | - 4.361,01 € |
| 68 | Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | » | 14.756,00 € | 50.475,02 € | - 35.719,02 € |
| Σύνολο Οργανικών εξόδων | | » | 1.012.933,50 € | 999.350,42 € | 13.583,08 € |
| 81.00 | Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | » | 7.603,05 € | 3,96 € | 7.599,09 € |
| Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων | | » | 7.603,05 € | 3,96 € | 7.599,09 € |
| 82.00 | Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | » | 35,96 € | 3.725,76 € | - 3.689,80 € |
| Σύνολο εξόδων προηγούμενων χρήσεων | | » | 35,96 € | 3.725,76 € | - 3.689,80 € |
| 83.12 | Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα | » | 0,00 € | 62.143,15 € | - 62.143,15 € |
| Σύνολο προβλέψεων | | » | 0,00 € | 62.143,15 € | - 62.143,15 € |
| Γενικό Σύνολο | | » | 1.020.572,51 € | 1.065.223,29 € | - 44.650,78 € |

6. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **1.012.933,50** Ευρώ.

Από το ανωτέρω ποσό οι παραγωγικές δαπάνες ανήλθαν στο ύψος των **753.101,40** Ευρώ, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **254.658,15** Ευρώ, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **4.297,00** Ευρώ και

τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ύψος των **876,95 €**. Αν στα ανωτέρω ποσά προσθέσουμε τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ύψους **7.603,05** Ευρώ και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ύψους **35,96 €**, το άθροισμα μας δίνει τα συνολικά έξοδα της χρήσης του 2019 που ανέρχονται στο ποσό των **1.020.572,51** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού **954.249,73** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ποσού **1.020.572,51** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2019 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **66.322,78** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό προσθέσουμε τον φόρο εισοδήματος έτους 2019 ύψους **24.535,77 €**, το αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **90.858,55 €** που αποτελεί το τελικό έλλειμμα της χρήσης του 2019.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του νομικού προσώπου της 31.12.2019 τα ενσώματα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **1.612.022,78** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ύψους **525.248,08** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **1.086.774,40** 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 **47.508,90 €** 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' αριθ. 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 δημιουργήσε 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 30.648,90 €¹ που αναλύονται ως ακολούθως :

9.2.1. Υποχρεώσεις σε προσωπικό ύψους 6.463,34 €

¹ Με την υπ' αριθ. 17/2019 απόφασή του, το Δ.Σ. του Οργανισμού (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.

9.2.2. Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και πιστωτές ύψους 14.773,85 €²

9.2.3. Υποχρεώσεις σε φόρους και τέλη (Δ.Ο.Υ., ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία) ύψους 9.411,71 €

9.3. Το σύνολο των απαιτήσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **61.617,92 €** για τις οποίες έχει σχηματισθεί πρόβλεψη μη είσπραξης ποσού ευρώ 40.906,46 € και αναλύεται ως ακολούθως :

9.3.1. Απαιτήσεις από πελάτες, συνολικού ύψους 40.906,46 €

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 31/12/2018 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 31/12/2018 προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων
- Ποσό συνολικού ύψους 30.160,96 € που αφορούν υπόλοιπα από καταλόγους που συντάχθηκαν και βεβαιώθηκαν το 2016, το 2017 και το 2018 από τον Δ.Ο.Π.Α.Π., για το οποίο είχαν σχηματισθεί πριν τις 31/12/2018 προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

9.3.2. Απαιτήσεις από Χρεώστες διάφορους, συνολικού ύψους 20.711,46 €

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται :

- Ποσό συνολικού ύψους 5.180,14 € που καταβλήθηκε στους εργαζόμενους του Οργανισμού τον Δεκέμβριο του 2019 ως προκαταβολή για τις αποδοχές του Ιανουαρίου του 2020
- Ποσό συνολικού ύψους 4.232,05 € που αφορά απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο, ως ακολούθως :
 - ο Πιστωτικό φ.π.α. (φ.π.α. προς έκπτωση) στις 31/12/2019 ύψους 329,13 €
 - ο Απαίτηση από την Δ.Ο.Υ. της επιστροφής ποσοστού 5% επί του φόρου εισοδήματος έτους 2018 βάσει του άρθρου 26 του Ν. 4646/2019 ύψους 1.295,10 €
 - ο Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο (Δ.Ο.Υ. και Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ.) λόγω υπεραποδόσεων 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 31/12/2019 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην Τράπεζα Αιγαίου συνολικού ποσού 135.443,18 ενώ ΔΕΝ υπήρχαν μετρητά εις χείρας του ταμεία Ευρώ.

| Περιγραφή (δραστηριότητα) | Αριθμός λογαριασμού | Ποσό |
|------------------------------|--|--------|
| 38.00.00 | Ταμείο (μετρητά εις χείρας του ταμεία) | 0,00 € |

² Επιστημαίνεται ότι κατόπιν των από 25/26.02.2019 (ΑΔΑ : 64ΧΑ0ΛΥΡ-03Υ), 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.

| | | |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 38.03.00.0001 | Alpha 844.00.2001.000010 | 0,01 € |
| 38.03.00.0003 | Alpha Bank 844-00-2001-000028 | 668,30 € |
| 38.03.00.0004 | Eurobank 0260440000610200161813 | 117.870,57 € |
| 38.03.00.0005 | Eurobank 026044000063020161985 | 10.207,74 € |
| 38.03.00.0008 | Alpha Bank 214 - 00 - 2320 - 000606 | 13,27 € |
| 38.03.00.0009 | Eurobank (Παγία Προκαταβολή) | 15,79 € |
| 38.03.00.0010 | Τράπεζα Της Ελλάδος 24/26209137 | 6.667,50 € |
| ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ : | | 135.443,18 € |

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 2019 ανήλθε στο ποσό των 130.470,44 €.

Ανάμεσα στο δημόσιο λογιστικό (130.470,44 €), και στα πραγματικά χρηματικά διαθέσιμα (135.443,18 €) παρατηρείται μια διαφορά ύψους (4.972,74 €), η οποία αναλύεται ως εξής:

- **Πλέον (+) ποσού ύψους 6.784,18 € από τα κάτωθι Χ.Ε.Π. Μισθοδοσιών Προσωπικού και Αιρετών :**

| ΣΕΙΡΑ / ΑΡΙΘΜ. | ΗΜ. ΠΛ. Δ.Δ. | ΗΜ. ΠΛ. EXTRAIT | Κ.Α. | ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ | ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ | ΚΑΘΑΡΟ ΠΟΣΟ | ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ | ΣΥΝΟΛΟ |
|---|--------------|-----------------|---------------------|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| A-694 | 30-Δεκ-19 | 31-Δεκ-19 | 10-6041. 10-6054 | ΕΚΤΑΚΤΟΙ ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΝΠΔΔ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ | (306) ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ ΙΔΟΧ | 690,97 € | 344,95 € | 1.035,92 € |
| A-695 | 30-Δεκ-19 | 31-Δεκ-19 | 15-6041. 15-6054 | ΙΔΟΧ | (306) ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ ΚΦΑ-ΓΓΑ | 2.817,64 € | 1.406,62 € | 4.224,26 € |
| A-696 | 30-Δεκ-19 | 31-Δεκ-19 | 00-6121. | ΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΝΠΔΔ | (306) ΑΝΤΙΜΙΣΘΙΑ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ | 804,72 € | 35,28 € | 840,00 € |
| A-697 | 30-Δεκ-19 | 31-Δεκ-19 | 00-6122. | ΜΕΛΗ Δ.Σ. Δ.Ο.Π.Α.Π | (314) ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗΣ ΔΣ ΑΠΟ 22/11 ΕΩΣ 12/12 2019 | 589,80 € | 25,80 € | 615,60 € |
| A-698 | 30-Δεκ-19 | 31-Δεκ-19 | 00-6122. | ΜΕΛΗ Δ.Σ. Δ.Ο.Π.Α.Π | (314) ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗΣ ΕΚΠΡ. ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΜΟΝΙΜΩΝ ΑΠΟ 22/11 ΕΩΣ 12/12 2019 | 16,59 € | 0,51 € | 17,10 € |
| A-699 | 30-Δεκ-19 | 31-Δεκ-19 | 00-6122. | ΜΕΛΗ Δ.Σ. Δ.Ο.Π.Α.Π | (314) ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗΣ ΕΚΠΡ. ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΙΔΑΧ ΑΠΟ 22/11 ΕΩΣ 12/12 2019 | 50,79 € | 0,51 € | 51,30 € |
| ΧΕΠ ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΩΝ Δ.Ο.Π.Α.Π. ΠΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΣΤΙΣ 9/1/2020 & ΕΞΟΦΛΗΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ ΣΤΙΣ 31/12/2019 | | | | | | 4.970,51 € | 1.813,67 € | 6.784,18 € |

- **Μείον (-) ποσού ύψους 1.813,67 € το οποίο αφορά στις κρατήσεις των άνωθεν Χ.Ε.Π. για τις οποίες εκδόθηκε το υπ' αριθ. Α358/31-12-2019 Γραμμάτιο Είσπραξης**

- Πλέον (+) ποσού ύψους **2,23 €** το οποίο υπάρχει από τον Ιανουάριο του 2016.

11. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του 2019 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 9^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019) η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα έσοδα της χρήσης του 2019 ανήλθαν στο ύψος των **954.249,73 €** ενώ τα έξοδα της χρήσης του 2019 ανήλθαν στο ύψος των **1.020.572,51 €**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού **954.249,73** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ποσού **1.020.572,51** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2019 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **66.322,78** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό προσθέσουμε τον φόρο εισοδήματος έτους 2019 ύψους **24.535,77 €**, το

αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **90.858,55 €** που αποτελεί το τελικό έλλειμμα της χρήσης του 2019.

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 Απριλίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Ο.Π.Α.Π.

Αθανάσιος Αυγουρόπουλος

| Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ | | | | | | | | | |
|--|------------------------------|------------|---------------------|--------------------------------|------------|---------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| "ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ (ΔΟΠΑΠ)" | | | | | | | | | |
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 9ης ΧΡΗΣΗΣ 2019 (01.01.2019-31.12.2019) | | | | | | | | | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018 |
| | Αξία κήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Αξία κήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | | | |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 14.734,20 | 11.465,44 | 3.268,76 | 14.635,00 | 10.164,25 | 4.470,75 | 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 | | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 845.680,00 | 0,00 | 845.680,00 | 845.680,00 | 0,00 | 845.680,00 | | 0,16 | 0,16 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 626.640,66 | 421.465,95 | 205.174,71 | 626.640,66 | 372.202,06 | 254.438,60 | | | |
| 4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 1.564,15 | 1075,69 | 488,46 | 1.564,15 | 989,29 | 574,86 | V. Αποτελέσματα εις νέο | | |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 123.403,77 | 91.241,00 | 32.162,77 | 115.189,09 | 77.643,58 | 37.545,51 | Υπόλοιπο ελλείμματος/πλεονάσματος χρήσεως | -90.858,55 | -86.204,18 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII) | 1.597.288,58 | 513.782,64 | 1.083.505,94 | 1.589.073,90 | 450.834,93 | 1.138.238,97 | Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενης χρήσης | -223.178,77 | -136.974,59 |
| Σύνολο Παγίου Ενεργητικού | | | 1.083.505,94 | | | 1.138.238,97 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV) | 889.287,22 | 980.145,77 |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού | 190.016,50 | 175.260,50 |
| 1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | 0,00 | | | 128,16 | | 2. Λοιπές προβλέψεις | 92.472,55 | 109.523,52 |
| Μείον: Προβλέψεις | | | 0,00 | | 128,16 | | | 282.489,05 | 284.784,02 |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα -Χαρτοφυλακίου | | | | | | | | | |
| 5. Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες | | 40.906,46 | | | 50.795,67 | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| Μείον: Προβλέψεις | | 40.906,46 | 0,00 | | 50.795,67 | 0,00 | I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 20.711,46 | | | 38.181,93 | 4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 16.860,00 | 16.860,00 |
| 6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | | 0,00 | | | 9.173,95 | | | |
| | | | 20.711,46 | | | 47.484,04 | II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | 1. Προμηθευτές | 12.688,36 | 29.427,07 |
| 1. Ταμείο | | | 0,00 | | | 0,00 | 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 7.207,04 | 39.587,35 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 135.443,18 | | | 184.805,16 | 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 1.709,59 | 1.981,42 |
| | | | 135.443,18 | | | 184.805,16 | 11. Πιστωτές διάφοροι | 9.043,91 | 9.147,51 |
| | | | | | | | | 30.648,90 | 80.143,35 |
| Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | | 156.154,64 | | | 232.289,20 | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII) | 47.508,90 | 97.003,35 |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 11.283,75 | | | 22.333,75 | 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 34.927,92 | 35.399,53 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | | 1.254.213,09 | | | 1.397.332,67 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ) | 1.254.213,09 | 1.397.332,67 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ | | | | | | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | |
| 31ης Δεκεμβρίου 2019 (1 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019) | | | | | | | | | |
| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018 | | | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018 |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | | | Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως | -66.322,78 | -60.302,17 |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | 233.531,38 | | | 244.971,69 | | (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων | -223.178,77 | -136.974,59 |
| 2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις | | 380,75 | | | 555,07 | | Σύνολο | -289.501,55 | -197.276,76 |
| 3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό | | 706.667,50 | 940.579,63 | | 697.671,75 | 943.198,51 | ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος | 24.535,77 | 25.902,01 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | | | 753.101,40 | | | 733.789,92 | 2. Μη Ενσωματωμένοι στο | | |
| Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως | | | 187.478,23 | | | 209.408,59 | | | |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | | 842,05 | | | 10.440,06 | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|------------|-------------------|--|------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Σύνολο | | | 188.320,28 | | 219.848,65 | Λειτουργικό κόστος φόροι | 0,00 | 0,00 |
| ΜΕΙΟΝ :1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 254.658,15 | | | 260.694,53 | Έλλειμμα εις νέον | -314.037,32 | -223.178,77 |
| 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων | | 4.297,00 | 258.955,15 | | 3.955,18 | | | |
| Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως | | | -70.634,87 | | | | | |
| ΠΛΕΟΝ (ή μείον): | | | | | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 2.056,64 | | | 1.603,93 | | | |
| Μείον: | | | | | | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 876,95 | 1.179,69 | | 910,79 | 693,14 | | |
| Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως | | | -69.455,18 | | | -44.107,92 | | |
| II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 10.771,41 | | | 38.383,55 | | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | | 0,00 | | | 10.402,57 | | | |
| 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | | 0,00 | 10.771,41 | | 892,50 | 49.678,62 | | |
| Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | | 7.603,05 | | | 3,96 | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | | 35,96 | | | 3.725,76 | | | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | | 0,00 | 7.639,01 | | 62.143,15 | 65.872,87 | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεόνασμα) | | | -66.322,78 | | | -60.302,17 | | |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 64.248,90 | | | 68.609,91 | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 64.248,90 | 0,00 | | 68.609,91 | 0,00 | | |
| Καθαρά αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ | | | -66.322,78 | | | -60.302,17 | | |

Παπάγου, 27 Απριλίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Συντάξας Οικονομικός
Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης

Ο Προϊστάμενος του
τμήματος
Οικονομικών & Διοικητικών
Υπηρεσιών

Αυγουρόπουλος Αθανάσιος

Καραγιάνης Στ. Αθανάσιος

Οικονόμου Στυλιανός

Γιωτόπουλος Χρήστος

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

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

(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.

Παρέκκλισεις 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 αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

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 αποτιμήσεως 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 "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 92.472,55 αφορούν προβλέψεις που έχουν σχηματιστεί από την υπηρεσία σύμφωνα με ενηρωτικές επιστολές της Νομικής Υπηρεσίας του Δήμου.

Αναλυτικά :

| A/A | Αντίδικος | Ποσό Πρόβλεψης |
|-----|---|----------------|
| 1 | κος Μιχαηλίδης Χαράλαμπος (58/2014 απόφαση Μον. Πρωτοδ. Αθηνών) | 24.724,73 € |
| 2 | κος Καρακώστας | 5.604,67 € |
| 3 | κος Κουτσοκώστας Κωνσταντίνος | 57.000,00 € |
| 4 | κος Λιμνιάτης Γεωργίος | 4.560,87 € |
| 5 | Εταιρεία ΕΚΔΟΣΕΙΣ Σ. ΜΟΣΧΑΝΔΡΕΟΥ & ΣΙΑ | 582,28 € |

(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 2019 περιλαμβάνονται :

α) δεδουλευμένα έσοδα και έξοδα τα οποία ενώ εκδόθηκαν στο 2020 (βεβαιώθηκαν και τιμολογήθηκαν), στην πραγματικότητα αφορούσαν την περίοδο του 2019

β) έξοδα και έσοδα τα οποία λογιστικοποιήθηκαν το 2019 αλλά αφορούσαν την περίοδο του 2020

12.1 Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εσόδων :

- Στον λογαριασμό 36.01.73 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 7.950,00 € που αφορά τα υπ' αριθ. Α9, Α17, Α38, Α44 και Α45/2020 τριπλότυπα βεβαίωσης του 2020 για την είσπραξη εσόδων από ακίνητα που αφορούν δεδουλευμένες περιόδους του 2019
- Στον λογαριασμό 36.01.74 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 3.333,75 € που αφορά το υπ' αριθ. Α265/2020 τριπλότυπα βεβαίωσης του 2020 για την είσπραξη επιχορήγησης από την Γ.Γ.Α. για το πρόγραμμα Π.Α.Γ.Ο. που αφορούν την περίοδο του 2019

12.2. Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εξόδων :

- Στον λογαριασμό 56.01.60 περιλαμβάνονται μισθοδοτικές καταστάσεις ύψους 31.989,45 € που εκδόθηκαν στο 2020 αλλά αφορούν το 2019
- Στον λογαριασμό 56.01.61 περιλαμβάνονται έξοδα παράστασης των μελών του Δ.Σ. ύψους 17,10 € και αμοιβή επιμορφώτριας για εκμάθηση ζωγραφικής σε παιδιά και ενήλικες ύψους 78,80 € που εκδόθηκαν στο 2020 αλλά αφορούν το 2019
- Στον λογαριασμό 56.01.62 περιλαμβάνονται παραστατικά κατανάλωσης φυσικού αερίου ύψους 487,72 €, ύδατος (ΕΥΔΑΠ) ύψους 553,11 € ηλεκτρικής ενέργειας ύψους 1.758,98 € και παραστατικά τηλεπικοινωνιών (ΟΤΕ) ύψους 42,76 € που εκδόθηκαν στο 2020 αλλά αφορούν το 2019

§ 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 2019 καταβλήθηκαν :

- Έξοδα παράστασης στον Πρόεδρο και αντιπρόεδρο του ΔΟΠΑΠ ύψους 9.560,00 €
- Αποζημίωση συμμετοχής στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την παράστασή τους στις συνεδριάσεις ύψους 3.625,20 €

(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 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| Έσοδα από εισφορές σε αθλητικά και πολιτιστικά προγράμματα | » | 109.029,87 € |
| Προσαυξήσεις λόγω εκπρόθεσμου καταβολής χρεών | » | 380,75 € |
| Έσοδα από εκμετάλλευση εδάφους, ακίνητης περιουσία | » | 122.908,97 € |
| Λοιπά έσοδα από δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογ. | » | 1.592,54 € |
| Επιχορήγηση Δήμου Παπάγου | » | 700.000,00 € |
| Επιχορήγηση από την Γ.Γ.Α. | » | 6.667,50 € |
| Προϊόν Δωρεών | » | 500,00 € |
| Λοιπά έκτακτα έσοδα που δεν μπορούν να ενταχθούν σ | » | 342,05 € |
| Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες | » | 2.056,64 € |

(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:

| | |
|--|--------------|
| <u>Α) Μέσος όρος προσωπικού</u> | 33 |
| <u>Β) Κατηγορίες προσωπικού</u> | |
| Μόνιμοι | 8 |
| Αορίστου | 18 |
| Ορισμένου χρόνου | 7 |
| <u>Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού</u> | |
| Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού | 180.556,26 € |
| Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου | 329.397,55 € |
| Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού | 37.335,35 € |
| Γ4. Εργοδοτικές εισφορές | 129.198,48 € |
| Γ5. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού | 279,95 € |
| 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”:

| | | |
|------------------------------|---|------------|
| Τόκοι Υπερμερίας χρήσης | € | 7.603,04 € |
| Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα | € | 0,01 € |
| Σύνολο | € | 7.603,05 € |

“Έκτακτα και ανόργανα έσοδα”:

| | | |
|---------------------------------------|---|-------------|
| Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων | € | 10.771,41 € |
| Σύνολο | € | 10.771,41 € |

«Έξοδα προηγούμενων χρήσεων» :

| | | |
|---|---|---------|
| Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις (Π.Ο.Ε.) | € | 35,96 € |
| Σύνολο | € | 35,96 € |

§ 13. Λοιπές πληροφορίες

Δεν υπάρχουν.

Συν/να: ένας πίνακας μεταβολών παγίων

Παπάγου, 27 Απριλίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος της
Δ/σης του Δ.Ο.Π.Α.Π.

Ο Λογιστής

Ο Προϊστάμενος
Οικονομικών Υπηρεσιών

ΑΥΓΟΥΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

ΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΧΡΗΣΤΟΣ

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ
ΧΡΗΣΗ 2019**

| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ | | | | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | ΑΝΑΠ/ΣΤΗ |
|--|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| | 31.12.2018 | ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ | ΜΕΙΩΣΕΙΣ | 31.12.2019 | 31.12.2018 | ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ | ΜΕΙΩΣΕΙΣ | 31.12.2019 | 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 | 0,00 | 0,00 | 626.640,66 | 372.202,06 | 49.263,89 | 0,00 | 421.465,95 | 205.174,71 |
| Μηχανήματα-τεχν.εγκ/σεις-λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | 1.564,15 | 0,00 | 0,00 | 1.564,15 | 989,29 | 86,40 | 0,00 | 1.075,69 | 488,46 |
| Μεταφορικά μέσα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 115.189,09 | 8.214,68 | 0,00 | 123.403,77 | 77.643,58 | 13.597,42 | 0,00 | 91.241,00 | 32.162,77 |
| Λοιπά έξοδα εγκατάστασης | 14.635,00 | 99,20 | 0,00 | 14.734,20 | 10.164,25 | 1.301,19 | 0,00 | 11.465,44 | 3.268,76 |
| | 1.603.708,90 | 8.313,88 | 0,00 | 1.612.022,78 | 460.999,18 | 64.248,90 | 0,00 | 525.248,08 | 1.086.774,70 |

Μετά από διαλογικές συζητήσεις το Διοικητικό Συμβούλιο

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου, κατά την 9^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019), οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων της Χρήσεως.
- Την έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού συμβουλίου.
- Και το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων

σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση.

«Λευκό» ψήφισε ο κος Μιχάλης Πανούσης

Η απόφαση έλαβε τον αριθμό 36/2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Αθανάσιος Αυγουρόπουλος

Τα Μέλη

Αθανάσιος Κούτρας

Κατερίνα Γκούμα

Ιωάννης Κρασσάς

Σταματία Ζούλια

Γεωργία Γεωργακοπούλου - Ζωγράφου

Έλενα - Νατάσα Καϊτσα

Ιωάννης Μελέας

Μιχάλης Πανούσης

Βαρβάρα Κοσμάτου

Αντώνης Παντελιός