



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
 ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
 & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
 ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ
 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 16η

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Απόσπασμα από το Πρακτικό Νο: **16/2021**
 Συνεδρίασης του Διοικητικού
 Συμβουλίου
Αριθ. Απόφασης: 48/2021

Την **Πέμπτη 17/6/2021** και ώρα **11:00**, συνήλθε σε **ειδική** συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Οργανισμού Πολιτισμού, Αθλητισμού και Περιβάλλοντος Παπάγου – Χολαργού, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 777/11-6-2021 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 Δια/Γ.Π.οικ. 35169/2021 - ΦΕΚ 2366/τ.Β'/5-6-2021)

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

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Αθανάσιος Αυγουρόπουλος
2. Αθανάσιος Κούτρας
3. Μιχάλης Χατζής
4. Κατερίνα Γκούμα
5. Ιωάννης Κρασσάς
6. Δέσποινα (Νανά) Παπαδογεωργάκη
7. Γεωργία Γεωργακοπούλου - Ζωγράφου
8. Ιωάννης Μελέας
9. Βαρβάρα Κοσμάτου
10. Πέτρος Παπαλέξης (αναπλ. κου Πανούση)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Σταματία Ζούλια
2. Αλέξανδρος Μελισσάρης
3. Νίκος Λινοξυλάκης
4. Έλενα – Νατάσα Καϊτσα
5. Νίκος Στάππας
6. Μιχάλης Πανούσης

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

ΘΕΜΑ 1^ο: Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2020.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

10^η διαχειριστική χρήση (01.01.2020 – 31.12.2020)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2020 αποτέλεσε το 10^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 2020 είναι η δέκατη (10^η) κατά την οποία εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα.

Τα πιο σημαντικά οικονομικά γεγονότα που συντελέστηκαν στο 2020 είναι τα κάτωθι:

- Αποκτήθηκαν πάγια περιουσιακά στοιχεία ύψους 963,00 €
- Μειώθηκαν τα ταμιακά διαθέσιμα του Οργανισμού κατά 12.236,45 € σε σχέση με την χρήση του 2019
- Αυξήθηκαν οι υποχρεώσεις του Οργανισμού κατά 45.135,27 € σε σχέση με την χρήση του 2019
- Αυξήθηκαν οι απαιτήσεις του Οργανισμού κατά 19.782,83 € σε σχέση με την χρήση του 2019
- Μειώθηκαν κατά 29.610,83 € 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 2019

Τέλος, η χρήση του 2020, όπως και οι χρήσεις του 2017, του 2018 και του 2019, παρουσιάζει ως λογιστικό αποτέλεσμα (λογιστικό) έλλειμμα, ύψους 59.047,00 €.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των 875.889,31 € και αναλύονται ως ακολούθως :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΟΝ. ΜΕΤΡ	2020
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	34.378,79 €
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	»	82.684,74 €
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	753.333,75 €
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές		1.100,00 €
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	2.517,53 €
Σύνολο Οργανικών εσόδων		»	874.014,81 €
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	104,60 €
Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων		»	104,60 €
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.493,52 €
Σύνολο εσόδων προηγούμενων χρήσεων		»	1.493,52 €
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	276,38 €
Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		»	276,38 €
Γενικό Σύνολο		»	875.889,31 €

3. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2020 ύψους 875.889,31 € εμφανίζονται μειωμένα σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2019 (954.249,73 €) κατά 78.360,42 €.

Αναλυτικά :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΟΝ. ΜΕΤΡ	2020	2019	ΔΙΑΦΟΡΑ
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	34.378,79 €	109.410,62 €	- 75.031,83 €
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	»	82.684,74 €	124.501,51 €	- 41.816,77 €
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	753.333,75 €	706.667,50 €	46.666,25 €
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές		1.100,00 €	842,05 €	257,95 €
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	2.517,53 €	2.056,64 €	460,89 €
Σύνολο Οργανικών εσόδων		»	874.014,81 €	943.478,32 €	- 69.463,51 €
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	104,60 €	10.771,41 €	- 10.666,81 €
Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων		»	104,60 €	10.771,41 €	- 10.666,81 €
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.493,52 €	0,00 €	1.493,52 €
Σύνολο εσόδων προηγούμενων χρήσεων		»	1.493,52 €	0,00 €	1.493,52 €
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	276,38 €	0,00 €	276,38 €
Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		»	276,38 €	0,00 €	276,38 €
Γενικό Σύνολο		»	875.889,31 €	954.249,73 €	- 78.360,42 €

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2020 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. ΔΙΑΦΟΡΩΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα συνολικά έξοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2020, ύψους 918.289,78 €, παρουσιάζονται μειωμένα κατά 102.282,73 € σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2019 (1.020.572,51 €).

Αναλυτικά :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	2020	2019	ΔΙΑΦΟΡΑ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	695.086,96 €	676.767,59 €	18.319,37 €
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	43.337,42 €	56.250,16 €	- 12.912,74 €
62	Παροχές τρίτων	»	90.449,82 €	129.696,16 €	- 39.246,34 €
63	Φόροι – τέλη	»	0,00 €	0,00 €	- €
64	Διάφορα έξοδα	»	20.346,30 €	70.337,74 €	- 49.991,44 €
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	691,54 €	876,95 €	- 185,41 €
66	Αποσβέσεις παγίων	»	56.351,34 €	64.248,90 €	- 7.897,56 €
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	11.924,00 €	14.756,00 €	- 2.832,00 €
Σύνολο Οργανικών εξόδων		»	918.187,38 €	1.012.933,50 €	- 94.746,12 €
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	102,40 €	7.603,05 €	- 7.500,65 €
Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων		»	102,40 €	7.603,05 €	- 7.500,65 €
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	- €	35,96 €	- 35,96 €
Σύνολο εξόδων προηγούμενων χρήσεων		»	- €	35,96 €	- 35,96 €
Γενικό Σύνολο		»	918.289,78 €	1.020.572,51 €	- 102.282,73 €

6. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **918.187,38** Ευρώ.

Από το ανωτέρω ποσό οι παραγωγικές δαπάνες ανήλθαν στο ύψος των **692.993,90** Ευρώ, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **223.515,94** Ευρώ, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **986,00** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ύψος των **691,54** €. Αν στα ανωτέρω ποσά προσθέσουμε τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ύψους **102,40** Ευρώ, το άθροισμα μας δίνει τα συνολικά έξοδα της χρήσης του 2020 που ανέρχονται στο ποσό των **918.289,78** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2020 ποσού **875.889,31** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2020 ποσού **918.289,78** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2020 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **42.400,47** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό προσθέσουμε τον φόρο εισοδήματος έτους 2020 ύψους **16.646,53** €, το αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **59.047,00** € που αποτελεί το τελικό έλλειμμα της χρήσης του 2020.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του νομικού προσώπου της 31.12.2020 τα ενσώματα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **1.612.985,78** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ύψους **581.599,42** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **1.031.386,36** 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 **92.315,04 €** 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 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 75.455,04 € που αναλύονται ως ακολούθως :

9.2.1. Υποχρεώσεις σε προσωπικό ύψους 2.954,41 €

9.2.2. Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και πιστωτές ύψους 33.409,10 €

9.2.3. Υποχρεώσεις σε φόρους και τέλη (Δ.Ο.Υ., ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία) ύψους 39.091,53 €

9.3. Το σύνολο των απαιτήσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **81.071,62 €** 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 31/12/2019 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 31/12/2019 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 31/12/2019 προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

9.3.2. Απαιτήσεις από Χρεώστες διάφορους, συνολικού ύψους 40.165,16 €

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται :

- Ποσό συνολικού ύψους 7.794,72 € που καταβλήθηκε στους εργαζόμενους του Οργανισμού τον Δεκέμβριο του 2020 ως προκαταβολή για τις αποδοχές του Ιανουαρίου του 2021

- Ποσό συνολικού ύψους 21.071,17 € που αφορά απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο, ως ακολούθως :
 - ο Πιστωτικό φ.π.α. (φ.π.α. προς έκπτωση) στις 31/12/2020 ύψους 2.174,15 €
 - ο Προκαταβολή φόρου εισοδήματος έτους 2021 ύψους 16.288,79 €
 - ο Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο (Δ.Ο.Υ. και Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ.) λόγω υπερ-αποδόσεων παρακρατούμενων φόρων κατά τα προηγούμενα έτη 2.608,23 €
- 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 31/12/2020 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις Τράπεζες Alpha, Eurobank και στην Τράπεζα της Ελλάδος, συνολικού ποσού 123.198,21 € ενώ υπήρχαν μετρητά εις χείρας του ταμία ύψους 8,52 Ευρώ.

Περιγραφή (δραστηριότητα)	Αριθμός λογαριασμού	Ποσό
38.00.00	Ταμείο (μετρητά εις χείρας του ταμία)	8,52 €
38.03.00.0001	Alpha 844.00.2001.000010	0,01 €
38.03.00.0003	Alpha Bank 844-00-2001-000028	92,12 €
38.03.00.0004	Eurobank 0260440000610200161813	99.569,18 €
38.03.00.0005	Eurobank 026044000063020161985	10.208,61 €
38.03.00.0008	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	13.415,02 €
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ :		123.206,73 €

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 2020 ανήλθε στο ποσό των 121.121,50 €.

Ανάμεσα στο δημόσιο λογιστικό (121.121,50 €), και στα πραγματικά χρηματικά διαθέσιμα (123.206,73 €) παρατηρείται μια διαφορά ύψους (2.085,23 €), η οποία αναλύεται ως εξής:

- **Πλέον (+) ποσού ύψους 2.906,42 € από τα κάτωθι Χ.Ε.Π. Μισθοδοσιών Προσωπικού και Αιρετών :**

ΣΕΙΡΑ/ΑΡΙΘ.	ΗΜ. ΠΛ. Δ.Λ.	ΗΜ. ΠΛ. EXTRAIT	Κ.Α.	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΚΑΘΑΡΟ ΠΟΣΟ	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	ΣΥΝΟΛΟ
A-668	31-Δεκ-20	07-Ιαν-21	15-6041, 15-6054	ΙΔΟΧ	(351) ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ ΚΦΑ-ΓΤΑ	472,86 €	229,79 €	702,65 €

A-669	31-Δεκ-20	07-Ιαν-21	10-6022.001	ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΙΔΑΧ ΔΟΠΑΠ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ- ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ	(359) ΥΠΕΡΩΡΙΑΚΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΠΡΑΚΤΙΚΟΓΡΑΦΟΥ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ ΣΚΙΑΝΗ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΣ	62,10 €	16,30 €	78,40 €
A-670	31-Δεκ-20	07-Ιαν-21	00-6122.	ΜΕΛΗ Δ.Σ. Δ.Ο.Π.Α.Π	(360) ΠΑΡΟΥΣΙΕΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Δ.Σ. ΑΠΟ 1/11/2020 ΕΩΣ 23/12/2020 ΚΟΣΜΑΤΟΥ ΒΑΡΒΑΡΑ	49,76 €	1,54 €	51,30 €
A-671	31-Δεκ-20	07-Ιαν-21	00-6122.	ΜΕΛΗ Δ.Σ. Δ.Ο.Π.Α.Π	(360) ΠΑΡΟΥΣΙΕΣ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ. ΑΠΟ 1/11/2020 ΕΩΣ 23/12/2020	426,00 €	18,60 €	444,60 €
A-672	31-Δεκ-20	07-Ιαν-21	15-6011, 15-6051	ΜΟΝΙΜΟΙ ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΔΟΠΑΠ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ- ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	ΑΝΑΔΡΟΜΙΚΑ ΚΟΛΙΑΚΟΥΔΑΚΗ 1/1/2018 ΕΩΣ 31/5/2018	450,86 €	401,23 €	852,09 €
A-673	31-Δεκ-20	07-Ιαν-21	15-6117.001	ΚΥΡΙΑΚΙΔΟΥ Κ. ΗΛΙΑΝΑ	ΑΜΟΙΒΗ ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΡΙΑΣ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΥΠ' ΑΡΙΘ. ΠΡΩΤ.: 2352/23-12-2019 ΜΕΤΑΞΥ ΜΑΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΧΡΟΝΙΚΟΥ ΔΙΑΣΤΗΜΑΤΟΣ ΑΠΟ 01/10/2020 ΕΩΣ ΚΑΙ 22/12/2020 ΓΙΑ ΕΚΜΑΘΗΣΗ ΖΩΓΡΑΦΙΚΗΣ ΣΕ ΠΑΙΔΙΑ ΚΑΙ ΕΝΗΛΙΚΕΣ	621,42 €	155,96 €	777,38 €
ΧΕΠ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΩΝ ΔΟΠΑΠ ΠΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΣΤΙΣ 7/1/2021 & ΕΞΟΦΛΗΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΣΗΣ ΣΤΙΣ 31/12/2020						2.083,00 €	823,42 €	2.906,42 €

- **Μείον (-)** ποσού ύψους **823,42 €** το οποίο αφορά στις κρατήσεις των άνωθεν Χ.Ε.Π. για τις οποίες εκδόθηκε το υπ. αριθ. Α295/31-12-2020 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 2020 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 10^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2020 - 31 Δεκεμβρίου 2020) η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα έσοδα της χρήσης του 2020 ανήλθαν στο ύψος των **875.889,31 €** ενώ τα έξοδα της χρήσης του 2020 ανήλθαν στο ύψος των **918.289,78 €**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2020 ποσού **875.889,31** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2020 ποσού **918.289,78** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2020 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **42.400,47** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό προσθέσουμε τον φόρο εισοδήματος έτους 2020 ύψους **16.646,53 €**, το αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **59.047,00 €** που αποτελεί το τελικό έλλειμμα της χρήσης του 2020.

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, 25 Μαΐου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΥΓΟΥΡΟΠΟΥΛΟΣ

Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ									
"ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ (ΔΟΠΑΠ)"									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 10ης ΧΡΗΣΗΣ 2020 (01.01.2020-31.12.2020)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	15.031,80	12.763,20	2.268,60	14.734,20	11.465,44	3.268,76	I. Κεφάλαιο	1.203.324,38	1.203.324,38
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	845.680,00	0,00	845.680,00	845.680,00	0,00	845.680,00	3. Δωρεές παγίων	0,16	0,16
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	626.640,66	470.729,84	155.910,82	626.640,66	421.465,95	205.174,71			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.564,15	1.162,09	402,06	1.564,15	1075,69	488,46	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	124.069,17	96.944,29	27.124,88	123.403,77	91.241,00	32.162,77	Υπόλοιπο ελλείμματος/πλεονάσματος χρήσεως	-59.047,00	-90.858,55
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενης χρήσης								-314.037,32	-223.178,77
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.597.953,98	568.836,22	1.029.117,76	1.597.288,58	513.782,64	1.083.505,94		-373.084,32	-314.037,32
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού			1.029.117,76			1.083.505,94	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV)	830.240,22	889.287,22
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
II. Απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	180.341,00	190.016,50
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		0,00			0,00		2. Λοιπές προβλέψεις	72.537,22	92.472,55
Μείον: Προβλέψεις			0,00			0,00		252.878,22	282.489,05
2.Γραμμάτια εισπρακτέα -Χαρτοφυλακίου									
5. Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		40.906,46			40.906,46		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μείον: Προβλέψεις		40.906,46	0,00		40.906,46	0,00	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
11. Χρεώστες διάφοροι			40.165,16			20.382,33	4.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.860,00	16.860,00
6. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			0,00			
			40.165,16			20.382,33	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
IV. Διαθέσιμα							1. Προμηθευτές	31.323,61	12.688,36
1. Ταμείο			8,52			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	38.148,69	6.877,91
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			123.198,21			135.443,18	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	499,13	1.709,59
			123.206,73			135.443,18	11. Πιστωτές διάφοροι	5.483,61	9.043,91
								75.455,04	30.319,77
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			163.371,89			155.825,51	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	92.315,04	47.179,77
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			8.219,87			11.283,75	2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	27.544,64	34.927,92
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.202.978,12			1.253.883,96	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	1.202.978,12	1.253.883,96
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
31ης Δεκεμβρίου 2020 (1 Ιανουαρίου 2020 - 31 Δεκεμβρίου 2020)									
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		116.951,98			233.531,38		Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	-42.400,47	-66.322,78
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		111,55			380,75		(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων		
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		753.333,75	870.397,28		706.667,50	940.579,63	Σύνολο	-314.037,32	-223.178,77
Μείον: Κόστος πωλήσεων			692.993,90			753.101,40		-356.437,79	-289.501,55
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			177.403,38			187.478,23	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	16.646,53	24.535,77

Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1.100,00			842,05	2. Μη Ενσωματωμένοι στο		
Σύνολο			178.503,38			188.320,28	λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ :1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	223.515,94				254.658,15		Έλλειμμα εις νέον	-373.084,32	-314.037,32
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	986,00	224.501,94			4.297,00	258.955,15			
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			-45.998,56			-70.634,87			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):									
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.517,53				2.056,64				
Μείον:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	691,54	1.825,99			876,95	1.179,69			
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			-44.172,57			-69.455,18			
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	104,60				10.771,41				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.493,52				0,00				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	276,38	1.874,50			0,00	10.771,41			
Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	102,40				7.603,05				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00				35,96				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	102,40			0,00	7.639,01			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεόνασμα)			-42.400,47			-66.322,78			
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	56.351,34				64.248,90				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	56.351,34		0,00		64.248,90	0,00			
Καθαρά αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			-42.400,47			-66.322,78			

Παπάγου, 25 Μαΐου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Συντάξας Οικονομικός
Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος Δ/σης ΔΟΠΑΠ

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 2020

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(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 εμφάνισης 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: Παρέκλιση 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 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 ιδίων 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 72.537,22 αφορούν προβλέψεις που έχουν σχηματισθεί από την υπηρεσία σύμφωνα με ενημερωτικές επιστολές της Νομικής Υπηρεσίας του Δήμου.

Αναλυτικά :

A/A	Αντίδικος	Ποσό Πρόβλ εψης
1	κος Μιχαηλίδης Χαράλαμπος (58/2014 απόφαση Μον. Πρωτοδ. Αθηνών)	5.371,68 €
2	κος Καρακώστας	5.604,67 €
3	κος Κουτσοκώστας Κωνσταντίνος	57.000,00 €
4	κος Λιμνιάτης Γεωργίος	4.560,87 €

(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 2020 περιλαμβάνονται :

α) δεδουλευμένα έσοδα και έξοδα τα οποία ενώ εκδόθηκαν στο 2021 (βεβαιώθηκαν και τιμολογήθηκαν), στην πραγματικότητα αφορούσαν την περίοδο του 2020

β) έξοδα και έσοδα τα οποία λογιστικοποιήθηκαν το 2020 αλλά αφορούσαν την περίοδο του 2021

12.1 Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εσόδων :

- Στον λογαριασμό 36.01.73 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 8.158,52 € που αφορά τα υπ' αριθ. Α 49, Α 50, Α 51 και Α 57/2021 τριπλότυπα βεβαίωσης του 2021 για την είσπραξη εσόδων από ακίνητα που αφορούν δεδουλευμένες περιόδους του 2020
- Στον λογαριασμό 36.01.76 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 61,35 € που αφορά το υπ' αριθ. Α27/2021 τριπλότυπα βεβαίωσης του 2021 για την είσπραξη πιστωτικών τόκων από τις τραπεζικές καταθέσεις του Ν.Π.Δ.Δ. στην Τράπεζα Της Ελλάδος επιχορήγησης που αφορούν την περίοδο του Β εξαμήνου του 2020

12.2. Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εξόδων :

- Στον λογαριασμό 56.01.60 περιλαμβάνονται μισθοδοτικές καταστάσεις ύψους 26.672,96 € που εκδόθηκαν στο 2021 αλλά αφορούν το 2020
- Στον λογαριασμό 56.01.62 περιλαμβάνονται παραστατικά κατανάλωσης φυσικού αερίου ύψους 455,58 € και ηλεκτρικής ενέργειας ύψους 416,10 € που εκδόθηκαν στο 2021 αλλά αφορούν το 2020

§ 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 2020 καταβλήθηκαν :

- Έξοδα παράστασης στον Πρόεδρο και αντιπρόεδρο του ΔΟΠΑΠ ύψους 7.812,00 €
- Αποζημίωση συμμετοχής στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την παράστασή τους στις συνεδριάσεις ύψους 3.060,90 €

(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	2020	2019
Έσοδα από εισφορές σε αθλητικά και πολιτιστικά προγράμματα	»	34.267,24 €	109.029,87 €
Προσαυξήσεις λόγω εκπρόθεσμου καταβολής χρεών	»	111,55 €	380,75 €
Έσοδα από εκμετάλλευση εδάφους, ακίνητης περιουσίας	»	81.185,74 €	122.908,97 €
Λοιπά έσοδα από δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογαριασμό τρίτων	»	1.499,00 €	1.592,54 €
Τακτική Επιχορήγηση Δήμου Παπάγου - Χολαργού	»	700.000,00 €	700.000,00 €
Έκτακτη Επιχορήγηση Δήμου Παπάγου – Χολαργού	»	50.000,00 €	- €
Επιχορήγηση από την Γ.Γ.Α.	»	3.333,75 €	6.667,50 €
Προϊόν Δωρεών	»	1.000,00 €	500,00 €
Λοιπά έκτακτα έσοδα που δεν μπορούν να ενταχθούν σε κανέναν από τους λοιπούς κωδικούς της ομάδας 1	»	100,00 €	342,05 €
Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	»	2.517,53 €	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:

<i>A) Μέσος όρος προσωπικού</i>	38
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	13
Αορίστου	18
Ορισμένου χρόνου	7
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	213.523,27 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	329.477,02 €
Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	20.784,37 €
Γ4. Εργοδοτικές εισφορές	131.091,95 €
Γ5. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	210,35 €
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 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	€	102,40 €
Σύνολο	€	102,40 €

“Έκτακτα και ανόργανα έσοδα”:

Λοιπά Έκτακτα Ανόργανα Έσοδα	€	104,60 €
Σύνολο	€	104,60 €

«Έσοδα προηγούμενων χρήσεων» :

Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	€	1.493,52 €
Σύνολο	€	1.493,52 €

§ 13. Λοιπές πληροφορίες

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης του 2020 συντάχθηκαν πριν την ημερομηνία υποβολής της δήλωσης φόρου εισοδήματος για το οικονομικό έτος 2020. Ως εκ τούτου υπάρχει πιθανότητα να υπάρξουν μεταβολές ανάμεσα στα ποσά που τελικά θα περιλαμβάνονται στην ανωτέρω δήλωση και στην κίνηση και τα υπόλοιπα των λογαριασμών 33.13 (προκαταβολή φόρου εισοδήματος έτους 2021), 54.08 και 88.07 (φόρος εισοδήματος) του Ισοζυγίου της γενικής λογιστικής, βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι παρούσες καταστάσεις. Οι ανωτέρω διαφορές, αν προκύψουν, θα διορθωθούν στην χρήση του 2021.

Συν/να: ένας πίνακας μεταβολών παγίων

Παπάγου, 25 Μαΐου 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 2020

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑΠ/ΣΤΗ
	31.12.2019	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2020	31.12.2019	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2020	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	421.465,95	49.263,89	0,00	470.729,84	155.910,82
Μηχανήματα-τεχν.εγκ/σεις-λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.564,15	0,00	0,00	1.564,15	1.075,69	86,40	0,00	1.162,09	402,06
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	123.403,77	665,40	0,00	124.069,17	91.241,00	5.703,29	0,00	96.944,29	27.124,88
Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	14.734,20	297,60	0,00	15.031,80	11.465,44	1.297,76	0,00	12.763,20	2.268,60
	1.612.022,78	963,00	0,00	1.612.985,78	525.248,08	56.351,34	0,00	581.599,42	1.031.386,36

Μετά από διαλογικές συζητήσεις το Διοικητικό Συμβούλιο

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει, τις οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου, κατά την 10^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2020 - 31 Δεκεμβρίου 2020), 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.

Η απόφαση έλαβε τον αριθμό 48/2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Αθανάσιος Αυγουρόπουλος

Τα Μέλη

Αθανάσιος Κούτρας

Μιχάλης Χατζής

Κατερίνα Γκούμα

Ιωάννης Κρασσάς

Δέσποινα (Νανά) Παπαδογεωργάκη

Γεωργία Γεωργακοπούλου - Ζωγράφου

Ιωάννης Μελέας

Βαρβάρα Κοσμάτου

Πέτρος Παπαλέξης