



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

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Απόσπασμα από το Πρακτικό Νο: **12/2022**
 Συνεδρίασης του Διοικητικού
 Συμβουλίου
Αριθ. Απόφασης: 51/2022

Την **Δευτέρα 24/10/22** και ώρα **19:30**, συνήλθε σε **ειδική** συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Οργανισμού Πολιτισμού, Αθλητισμού και Περιβάλλοντος Παπάγου – Χολαργού, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 1595/19-10-2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. που επιδόθηκε νόμιμα σε κάθε ένα μέλος, η οποία πραγματοποιήθηκε **διά ζώσης**, στην **αίθουσα Δημοτικού Συμβουλίου** του Δήμου Παπάγου - Χολαργού (Περικλέους 55), σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν. 4954/22 (ΦΕΚ 136/9-7-2022).

Έγινε διαπίστωση, ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο δεκαπέντε (15) μελών, ήταν παρόντα δεκατρία (13) τακτικά και ένα (1) αναπληρωματικό μέλος, όπως φαίνεται παρακάτω:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Μιχάλης Υφαντής
2. Νίκος Κουκής
3. Μιχάλης Χατζής
4. Ματίνα Ζούλια
5. Δημήτρης Νικολάου του Δημητρίου
6. Γεωργία Ζωγράφου – Γεωργακοπούλου
7. Αλέξανδρος Μελισσάρης
8. Μαρία Πατσαρίση
9. Ισμήνη Παραδέλλη
10. Ειρήνη Κουμουτσέα
11. Λεωνίδας Τζίμας
12. Γιώργος Γουνελάς
13. Δήμητρα Κούτση - Κωνσταντάτου
14. Ανδρέας Γαλανός (αναπλ. κας Κοσμάτου)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Στέλλα Ιωαννίδου
2. Βαρβάρα Κοσμάτου

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 της.

ΘΕΜΑ 1ο: Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ11^η διαχειριστική χρήση (01.01.2021 – 31.12.2021)**1. ΓΕΝΙΚΑ**

Το 2021 αποτέλεσε το 11^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 2021 είναι η ενδέκατη (11^η) κατά την οποία εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα.

Τα πιο σημαντικά οικονομικά γεγονότα που συντελέστηκαν στο 2021 είναι τα κάτωθι :

- Αποκτήθηκαν πάγια περιουσιακά στοιχεία ύψους 3.677,30 €
- Μειώθηκαν τα ταμιακά διαθέσιμα του Οργανισμού κατά 17.448,35 € σε σχέση με την χρήση του 2020
- Αυξήθηκαν οι υποχρεώσεις του Οργανισμού κατά 64.106,34 € και μειώθηκαν οι απαιτήσεις του Οργανισμού κατά 25.467,90 € σε σχέση με τα αντίστοιχα ποσά της χρήσης του 2020
- Αυξήθηκαν κατά 14.310,65 € 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 2020

Τέλος, η χρήση του 2021, όπως και οι χρήσεις του 2017, του 2018, του 2019 και του 2020 παρουσιάζει ως λογιστικό αποτέλεσμα (λογιστικό) έλλειμμα, μετά φόρων, ύψους 54.414,56 €.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2021 ανήλθαν στο ποσό των 965.309,81 € και αναλύονται ως ακολούθως :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΟΝ. ΜΕΤΡ	2021
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	43.878,46 €
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	»	74.034,95 €
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	800.000,00 €
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές		21.784,40 €
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	447,48 €
Σύνολο Οργανικών εσόδων		»	940.145,29 €
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	17.894,74 €
Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων		»	17.894,74 €
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.665,11 €
Σύνολο εσόδων προηγούμενων χρήσεων		»	1.665,11 €
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	5.604,67 €
Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		»	5.604,67 €
Γενικό Σύνολο		»	965.309,81 €

3. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2021 ύψους 965.309,81 € εμφανίζονται σημαντικά αυξημένα σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2020 (875.889,31 €) κατά 89.420,50 €. Αναλυτικά :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΟΝ. ΜΕΤΡ	2021	2020	ΔΙΑΦΟΡΑ
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	43.878,46 €	34.378,79 €	9.499,67 €
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	»	74.034,95 €	82.684,74 €	- 8.649,79 €
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	800.000,00 €	753.333,75 €	46.666,25 €
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές		21.784,40 €	1.100,00 €	20.684,40 €
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	447,48 €	2.517,53 €	- 2.070,05 €
Σύνολο Οργανικών εσόδων		»	940.145,29 €	874.014,81 €	66.130,48 €
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	17.894,74 €	104,60 €	17.790,14 €
Σύνολο έκτακτων και ανόργανων εσόδων		»	17.894,74 €	104,60 €	17.790,14 €
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.665,11 €	1.493,52 €	171,59 €
Σύνολο εσόδων προηγούμενων χρήσεων		»	1.665,11 €	1.493,52 €	171,59 €
84.00	Έσοδα από αξιοσημείωτες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	5.604,67 €	276,38 €	5.328,29 €
Σύνολο εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		»	5.604,67 €	276,38 €	5.328,29 €
Γενικό Σύνολο		»	965.309,81 €	875.889,31 €	89.420,50 €

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα συνολικά έξοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2021 ανήλθαν στο ποσό των **1.004.683,58 €** και αναλύονται ως ακολούθως :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	2021
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	725.468,41 €
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	44.494,49 €
62	Παροχές τρίτων	»	102.165,58 €
63	Φόροι – τέλη	»	0,00 €
64	Διάφορα έξοδα	»	13.790,89 €
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	796,15 €
66	Αποσβέσεις παγίων	»	58.294,68 €
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	18.865,00 €
Σύνολο Οργανικών εξόδων		»	963.875,20 €
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	28.283,98 €
Σύνολο εξόδων προηγούμενων χρήσεων		»	28.283,98 €
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	»	12.524,40 €
Σύνολο προβλέψεων		»	12.524,40 €
Γενικό Σύνολο		»	1.004.683,58 €

5. ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα συνολικά έξοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2021, ύψους **1.004.683,58 €**, παρουσιάζονται αυξημένα κατά **86.393,80 €** σε σχέση με τα αντίστοιχα του 2020 (918.289,78 €).

Αναλυτικά :

ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	2021	2020	ΔΙΑΦΟΡΑ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	725.468,41 €	695.086,96 €	30.381,45 €
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	44.494,49 €	43.337,42 €	1.157,07 €
62	Παροχές τρίτων	»	102.165,58 €	90.449,82 €	11.715,76 €
63	Φόροι – τέλη	»	0,00 €	0,00 €	- €
64	Διάφορα έξοδα	»	13.790,89 €	20.346,30 €	- 6.555,41 €
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	796,15 €	691,54 €	104,61 €
66	Αποσβέσεις παγίων	»	58.294,68 €	56.351,34 €	1.943,34 €
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	18.865,00 €	11.924,00 €	6.941,00 €
Σύνολο Οργανικών εξόδων		»	963.875,20 €	918.187,38 €	45.687,82 €
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	- €	102,40 €	- 102,40 €
Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων		»	- €	102,40 €	- 102,40 €
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	28.283,98 €	0,00 €	28.283,98 €
Σύνολο εξόδων προηγούμενων χρήσεων		»	28.283,98 €	0,00 €	28.283,98 €
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	»	12.524,40 €	0,00 €	12.524,40 €
Σύνολο προβλέψεων		»	12.524,40 €	0,00 €	12.524,40 €
Γενικό Σύνολο		»	1.004.683,58 €	918.289,78 €	86.393,80 €

6. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **963.875,20** Ευρώ.

Από το ανωτέρω ποσό οι παραγωγικές δαπάνες ανήλθαν στο ύψος των **710.708,10** Ευρώ, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Νομικού Προσώπου ανήλθαν στο ποσό των **252.370,95** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ύψος των **796,15** €. Αν στα ανωτέρω ποσά προσθέσουμε τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ύψους **28.283,98** Ευρώ και τις προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια ύψους **12.524,40** Ευρώ, το άθροισμα μας δίνει τα συνολικά έξοδα της χρήσης του 2021 που ανέρχονται στο ποσό των **1.004.683,58** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2021 ποσού **965.309,81** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2021 ποσού **1.004.683,58** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2021 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **39.373,77** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό προσθέσουμε τον φόρο εισοδήματος έτους 2021 ύψους **10.397,69** €, το αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **49.771,46** € που αποτελεί το τελικό έλλειμμα της χρήσης του 2021.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του νομικού προσώπου της 31.12.2021 τα ενσώματα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **1.616.663,08** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ύψους **639.894,10** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **976.768,98** 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

Το σύνολο των υποχρεώσεων (μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων) του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **28.208,70 €** 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 δημιουργήσει 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 11.348,70 € που αναλύονται ως ακολούθως :

9.2.1. Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και πιστωτές ύψους 934,32 €¹

9.2.2. Υποχρεώσεις σε φόρους και τέλη (Δ.Ο.Υ., ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία) ύψους 10.414,38 €²

Το σύνολο των απαιτήσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **55.603,72 €** για τις οποίες έχει σχηματισθεί πρόβλεψη μη είσπραξης ποσού ευρώ 33.416,29 € και αναλύεται ως ακολούθως :

A. Απαιτήσεις από πελάτες, συνολικού ύψους 33.416,29 €³

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται :

- Ποσό συνολικού ύψους 4.638,43 € που αφορούν υπόλοιπα από καταλόγους που συντάχθηκαν και βεβαιώθηκαν το 2021 από τον Δ.Ο.Π.Α.Π., για το οποίο ΔΕΝ έχουν σχηματισθεί προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων μέχρι και τις 31/12/2021
- Ποσό συνολικού ύψους 28.777,86 € 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 31/12/2021 προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

B. Απαιτήσεις από Χρεώστες διάφορους, συνολικού ύψους 22.187,43 €

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται :

¹ Με την υπ' αριθ. 28/15-04-2021 απόφασή του (ΑΔΑ : 91ΓΤΟΛΥΡ-ΣΣΓ) το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. προχώρησε σε παραγραφή υποχρεώσεων σε προμηθευτές λόγω παρέλευσης 5ετίας συνολικού ύψους 10.894,51 €.

² Με την υπ' αριθ. 33/26-04-2021 απόφασή του (ΑΔΑ : 6ΟΧΛΟΛΥΡ-Σ08) το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. προχώρησε σε παραγραφή υποχρεώσεων σε εργαζομένους λόγω παρέλευσης 5ετίας συνολικού ύψους 3.378,32 € και σε φόρους – τέλη για τον ίδιο λόγο συνολικού ύψους 3.283,66 €

³ Με την υπ' αριθ. 41/07-06-2021 απόφασή του (ΑΔΑ : 6ΦΝΗΟΛΥΡ-Χ7Τ) το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. προχώρησε σε παραγραφή απαιτήσεων των πρώην δημοτικών Ν.Π.Δ.Δ. που καταργήθηκαν το 2011 και των απαιτήσεων και υποχρεώσεων των οποίων ο ΔΟΠΑΠ κατέστη καθολικός διάδοχος κατά την σύστασή του, βάσει του υπ' αριθ. πρωτοκ. 686/28-05-2021 εγγράφου της νομικής υπηρεσίας του Δήμου Παπάγου – Χολαργού, συνολικού ύψους 10.745,50 €.

- Ποσό συνολικού ύψους 10.888,16 € που αφορά απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο, ως ακολούθως :
 - ο Προκαταβολή φόρου εισοδήματος έτους 2022 ύψους 8.279,93 €
 - 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, με εξαίρεση την προκαταβολή του φόρου εισοδήματος έτους 2022, έχουν σχηματισθεί ισόποσες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Νομικού Προσώπου 31/12/2021 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις Τράπεζες Alpha, Eurobank και στην Τράπεζα της Ελλάδος, συνολικού ποσού 105.753,64 € ενώ υπήρχαν μετρητά εις χείρας του ταμιά ύψους 4,74 Ευρώ.

Περιγραφή (δραστηριότητα)	Αριθμός λογαριασμού	Ποσό
38.00.00	Ταμείο (μετρητά εις χείρας του ταμιά)	4,74 €
38.03.00.0001	Alpha 844.00.2001.000010	0,00 €
38.03.00.0003	Alpha Bank 844-00-2001-000028	265,13 €
38.03.00.0004	Eurobank 0260440000610200161813	83.037,25 €
38.03.00.0005	Eurobank 026044000063020161985	8.854,40 €
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	13.583,59 €
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ :		105.758,38 €

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 2021 ανήλθε στο ποσό των 105.758,38 €.

Ανάμεσα στο δημόσιο λογιστικό (105.238,26€) και στα πραγματικά χρηματικά διαθέσιμα (105.758,38€) παρατηρείται μια διαφορά ύψους (520,12€), η οποία αναλύεται ως εξής:

- Πλέον (+)ποσού ύψους 650,65€, το οποίο αφορά το Χεπ Α685/31-12-2021, το οποίο στο σύστημα μηχανογράφησης που τηρεί ο ΔΟΠΑΠ εξοφλήθηκε στις 31/12/2021, ενώ από τον τραπεζικό λογαριασμό ...985 της Eurobank Εργασίας πληρώθηκε στις 7/1/2022.
- Μείον (-) ποσού ύψους 130,53€, το οποίο αφορά στο Γραμμάτιο είσπραξης Α399/31-12-2021. (είναι οι κρατήσεις του Χεπ Α685/31-12-2021).

11. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του 2021 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 11^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021) η οικονομική κατάσταση του Νομικού Προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα έσοδα της χρήσης του 2021 ανήλθαν στο ύψος των **965.309,81 €** ενώ τα έξοδα της χρήσης του 2021 ανήλθαν στο ύψος των **1.004.683,58 €**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2021 ποσού **965.309,81** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2021 ποσού **1.004.683,58** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2021 το οποίο ανέρχεται στο ύψος των **39.373,77** Ευρώ. Αν από το ανωτέρω ποσό προσθέσουμε τον φόρο εισοδήματος έτους 2021 ύψους **10.397,69 €**, το αποτέλεσμα μας δίνει το ποσό των **49.771,46 €** που αποτελεί το τελικό έλλειμμα της χρήσης του 2021.

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, 24 Οκτωβρίου 2022
Ο Πρόεδρος του Δ.Ο.Π.Α.Π.

Υφαντής Μιχάλης

Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ									
"ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΕΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ (ΔΟΠΑΠ)"									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 10ης ΧΡΗΣΗΣ 2021 (01.01.2021-31.12.2021)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
	Αξιακή πίσω σ	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξιακή πίσω σ	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοπά εξόδα εγκαταστάσεως	15.031,80	13.808,00	1.425,80	15.031,80	12.783,20	2.268,80	1.203.324,38	1.203.324,38	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες Ακίνητοιοιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	845.880,00	0,00	845.880,00	845.880,00	0,00	845.880,00			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	626.840,68	519.993,73	106.846,93	626.840,68	470.729,84	156.910,82			
4. Μηχρήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμός	1.584,15	1.248,49	315,66	1.584,15	1182,09	402,06			
6. Έπιπλα και λοιπά εξοπλισμός	127.746,47	105.045,88	22.700,59	124.089,17	98.944,29	27.124,88			
Σύνολο ακίνητοιοιήσεων ν(ΓII)	1.601.831,28	626.288,10	975.343,18	1.597.963,98	568.836,22	1.029.117,76			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού			975.343,18			1.029.117,76			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Απατήσεις									
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			4.638,43			0,00			
5. Επισφαλείς-Επίδοκι πελάτες και νοσώστες		28.777,88			40.906,46				
Μείον: Προβλέψεις		28.777,88	0,00		40.906,46	0,00			
11. Χρεώστες διάφορα		22.187,43				40.185,16			
Μείον: Προβλέψεις		13.907,50	8.279,93						
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			0,00			
			12.918,36			40.185,16			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			4,74			8,52			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			105.753,64			123.198,21			
			105.758,38			123.206,73			
Σύνολο Κυκλοφορούν Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			118.676,74			183.371,89			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενου χρήσεως			7.395,46						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.481,72			8.219,87			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.104.302,90			1.202.978,12			
ΠΑΘΗΤΙΚΟ									
A. ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ									
I. Κεφάλαιο							1.203.324,38	1.203.324,38	
II. Διαφορές αναπροσαρμής και Επηρερηήσεις επενδύσεων									
3. Δωρεές παγίων							0,18	0,18	
V. Αποελέσματα εις νέο									
Υπόλοιπο ελλείμματος/πλεονάσματος χρήσεως							-49.771,46	-59.047,00	
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενης χρήσεως							-373.084,32	-314.037,32	
							-422.855,78	-373.084,32	
Σύνολο Ϊδίων κεφαλαίων (AI+AII+AV)							780.488,78	830.240,22	
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ									
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού							199.208,00	180.341,00	
2. Λοιπές προβλέψεις							61.580,87	72.537,22	
							260.788,87	252.878,22	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ									
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις									
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις							16.880,00	16.880,00	
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις									
1. Προμηθευτές							734,32	31.323,61	
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη							10.414,38	38.148,69	
6. Ασφαλιστικά Όργανα νομοί							0,00	499,13	
11. Ποσότητες διάφοροι							200,00	5.483,61	
							11.348,70	75.455,04	
Σύνολο υπονοσώσεων ν(Γ+ΓII)							28.208,70	92.315,04	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ									
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα							34.858,57	27.544,64	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)							1.104.302,90	1.202.978,12	
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ									
31ης Δεκεμβρίου 2021 (1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021)									
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	117.913,41			116.951,98					
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόσχημα-προσαυρήσεις	0,00			111,56					
3. Τεκνικές επηρερηήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	800.000,00		917.913,41	753.333,75		870.397,28			
Μείον: Κόστος πωλήσεων			710.708,10			692.993,90			
Μικτά αποτελέσματα (πλεονάσμο) εκμεταλλεύσεως			207.205,31			177.403,38			
Πλεον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			21.784,40			1.100,00			
Σύνολο			228.989,71			178.503,38			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	252.370,95			223.515,94					
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων νοσώσεων	0,00	252.370,95		986,00	224.501,94				
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεονάσμο) εκμεταλλεύσεως			-23.381,24			-45.998,56			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):									
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			447,48			2.517,53			
Μείον:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			798,15			691,54	1.825,99		
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεονάσμο) εκμεταλλεύσεως			-23.729,91			-44.172,57			
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	17.894,74			104,60					
3. Έσοδα προηγούμενου χρήσεως	1.666,11			1.493,52					
4. Έσοδα από πωλήσεις προνοσώσεων ν	5.604,67	25.164,52		276,38	1.874,50				
Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	0,00			102,40					
3. Έξοδα προηγούμενου χρήσεως	28.283,98			0,00					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	12.524,40	40.808,38		0,00	102,40				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεονάσμο)			-39.373,77			-42.400,47			
ΜΕΙΟΝ									
Σύνολο αποσβέσεων ν παγίων ν στοχασίων ν	58.294,68			58.351,34					
Μείον: Οι από απότες ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος	58.294,68	0,00		58.351,34	0,00				
Καθαρά αποτελέσματα (Έλλειμμα/Πλεονάσμο) ΧΡΗΣΕΩΣ			-39.373,77			-42.400,47			
ΠΑΠΑΓΟΥ, Σεπτέμβριος 2022									
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.			Ο Συνάξας Οικονομικός Σύμβουλος		Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης του Οργανισμού		Ο Προϊστάμενος του τμήματος Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών		
Υφανής Μιχάλης ΑΔΤ : Ξ 399676			Καραγιάνης Στ. Αθανάσιος ΑΔΤ : ΑΜ120027 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 112302		Οικονόμου Σουλίας ΑΔΤ : ΑΜ 041386		Πωτόπουλος Χρήστος ΑΔΤ : ΑΟ 060607		

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

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(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: Συμπύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπύξεις) 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 67.165,54 αφορούν προβλέψεις που έχουν σχηματισθεί από την υπηρεσία σύμφωνα με ενημερωτικές επιστολές της Νομικής Υπηρεσίας του Δήμου.

Αναλυτικά :

A/A	Αντίδικος	Ποσό Πρόβλεψης
1	κος Κουτσοκώστας Κωνσταντίνος	57.000,00 €
2	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 "Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα", "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα" και "Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού".

Σύμφωνα με την θεμελιώδη αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων, στις οικονομικές καταστάσεις του 2021 περιλαμβάνονται :

α) δεδουλευμένα έσοδα και έξοδα τα οποία ενώ εκδόθηκαν στο 2022 (βεβαιώθηκαν και τιμολογήθηκαν), στην πραγματικότητα αφορούσαν την περίοδο του 2021

β) έξοδα και έσοδα τα οποία λογιστικοποιήθηκαν το 2021 αλλά αφορούσαν την περίοδο του 2022

12.1 Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εσόδων :

- Στον λογαριασμό 36.00.60 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 7.395,46 € που αφορά τις υπ' αριθ. Α165 & Α166/2021 μισθοδοτικές καταστάσεις αναφορικά με την προκαταβολή των υπαλλήλων του Ν.Π.Δ.Δ. με σχέση εργασίας δημοσίου δικαίου για τον Ιανουάριο του 2022

- Στον λογαριασμό 36.01.73 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 1.444,42 € που αφορά τα υπ' αριθ. Α 9, Α 11, Α 14, Α 41, Α 104 και Α 112/2022 τριπλότυπα βεβαίωσης του 2022 για την είσπραξη εσόδων από ακίνητα που αφορούν δεδουλευμένες περιόδους του 2021
- Στον λογαριασμό 36.01.76 έχει εγγραφεί ποσό ύψους 17,30 € που αφορά τα υπ' αριθ. Α 3, Α 4 και Α 5/2022 τριπλότυπα βεβαίωσης του 2021 για την είσπραξη πιστωτικών τόκων από τις τραπεζικές καταθέσεις του Ν.Π.Δ.Δ. στην Eurobank επιχορήγησης που αφορούν την περίοδο του Β εξαμήνου του 2021

12.2. Αναλυτικά, ως προς το σκέλος των εξόδων :

- Στον λογαριασμό 56.01.60 περιλαμβάνονται μισθοδοτικές καταστάσεις ύψους 26.965,77 € που εκδόθηκαν στο 2022 αλλά αφορούν το 2021
- Στον λογαριασμό 56.01.61 περιλαμβάνονται αμοιβές μελών διοίκησης του Ν.Π.Δ.Δ. ύψους 1.010,40 € που εκδόθηκαν στο 2022 αλλά αφορούν το 2021
- Στον λογαριασμό 56.01.62 περιλαμβάνονται παραστατικά κατανάλωσης φυσικού αερίου ύψους 2.738,72 €, ύδρευσης ύψους 1.834,87 €, τηλεφωνίας ύψους 442,95 € και ηλεκτρικής ενέργειας ύψους 3.772,58 € 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 2021 καταβλήθηκαν :

- Έξοδα παράστασης στον Πρόεδρο του ΔΟΠΑΠ ύψους 1.020,00 €
- Αποζημίωση συμμετοχής στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την παράστασή τους στις συνεδριάσεις ύψους 4.121,10 €

(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	2021	2020
Έσοδα από εισφορές σε αθλητικά και πολιτιστικά προγράμματα	»	43.406,05 €	34.267,24 €
Προσαυξήσεις λόγω εκπρόθεσμου καταβολής χρεών	»	472,41 €	111,55 €
Έσοδα από εκμετάλλευση εδάφους, ακίνητης περιουσία	»	71.121,19 €	81.185,74 €
Λοιπά έσοδα από δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογαριασμό τρίτων	»	2.913,76 €	1.499,00 €
Τακτική Επιχορήγηση Δήμου Παπάγου – Χολαργού	»	800.000,00 €	700.000,00 €
Έκτακτη Επιχορήγηση Δήμου Παπάγου – Χολαργού	»	0,00 €	50.000,00 €
Επιχορήγηση από την Γ.Γ.Α.	»	0,00 €	3.333,75 €
Προϊόν Δωρεών	»	1.200,00 €	1.000,00 €
Λοιπά έκτακτα έσοδα που δεν μπορούν να ενταχθούν στις ανωτέρω κατηγορίες	»	20.584,40 €	100,00 €
Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	»	447,48 €	2.517,53 €

(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>A) Μέσος όρος προσωπικού</u>	33
<u>B) Κατηγορίες προσωπικού</u>	
Μόνιμοι	12
Αορίστου	18
Ορισμένου χρόνου	3
<u>Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού</u>	
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	246.311,90 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	334.388,87 €
Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	9.309,10 €
Γ4. Εργοδοτικές εισφορές	135.049,59 €
Γ5. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	408,95 €
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":

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	€	14.071,19 €
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	€	14.200,00 €
Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	12,79 €
Σύνολο	€	28.283,98 €

“Έκτακτα και ανόργανα έσοδα”:

Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	€	17.894,74 €
Σύνολο	€	17.894,74 €

«Έσοδα προηγούμενων χρήσεων» :

Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται	€	1.665,11 €
Σύνολο	€	1.665,11 €

§ 13. Λοιπές πληροφορίες

Δεν υπάρχουν

Συν/να: ένας πίνακας μεταβολών παγίων

Παπάγου, 24 Οκτωβρίου 2022

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

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ

ΧΡΗΣΗ 2021

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑΠ/ΣΤΗ
	31.12.2020	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2021	31.12.2020	ΠΡΟ- ΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2021	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	470.729,84	49.263,89	0,00	519.993,73	106.646,93
Μηχανήματα-τεχν.εγκ/σεις-λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.564,15	0,00	0,00	1.564,15	1.162,09	86,40	0,00	1.248,49	315,66
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	124.069,17	3.677,30	0,00	127.746,47	96.944,29	8.101,59	0,00	105.045,88	22.700,59
Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	15.031,80	0,00	0,00	15.031,80	12.763,20	842,80	0,00	13.606,00	1.425,80
	1.612.985,78	3.677,30	0,00	1.616.663,08	581.599,42	58.294,68	0,00	639.894,10	976.768,98

Μετά από διαλογικές συζητήσεις το Διοικητικό Συμβούλιο

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου, κατά την 11^η διαχειριστική χρήση (01 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021), 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.

«Λευκό» ψήφισαν οι κ. κ. Λεωνίδας Τζίμας και Γιώργος Γουνελάς

Η απόφαση έλαβε τον αριθμό 51/2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Μιχάλης Υφαντής

Τα Μέλη

Νίκος Κουκής

Μιχάλης Χατζής

Ματίνα Ζούλια

Δημήτρης Νικολάου του Δημητρίου

Γεωργία Ζωγράφου – Γεωργακοπούλου

Αλέξανδρος Μελισσάρης

Μαρία Πατσαρίση

Ισμήνη Παραδέλλη

Ειρήνη Κουμουτσέα

Λεωνίδας Τζίμας

Γιώργος Γουνελάς

Δήμητρα Κούτση - Κωνσταντάτου

Ανδρέας Γαλανός