



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ
 ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
 ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
 ΑΓΑΙΟΥ ΠΕΛΑΓΟΥΣ ΚΑΙ ΝΟΤΟΥ
 15342 ΑΓΙΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
 ΤΗΛ.:210 60.02.223

Αγία Παρασκευή 28.12.2020

Αρ.πρωτ.: - 2259 -

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από τα πρακτικά της υπ'αρ. 32 /2020 συνεδρίασης

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Αριθ. Απόφασης: 134 /2020

“Έγκριση οικονομικών καταστάσεων
 χρήσεως του ΝΠΔΔ Πολιτιστικός και
 Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Αγίας
 Παρασκευής οικονομικού έτους 2018”

Στην Αγία Παρασκευή, σήμερα την 28/12/2020, ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 12:00, συνήλθε σε έκτακτη - κατεπείγουσα συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, ύστερα από την με αρ. πρ.: 2258 /24.12.2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του, Σπυρίδωνος Παπασπύρου που επιδόθηκε σε κάθε ένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν.4555/18 και της παρ.1 του άρθρου 10 της Π.Ν.Π. (ΦΕΚ 55/11.03.2020, τεύχος Α')

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των -15- μελών βρέθηκαν παρόντες - 11 - στην συνεδρίαση.

Παρόντες

Παπασπύρος Σπυρίδων
 Γουργούλης Κων/νος
 Δερματάς Ιωάννης
 Βλαχογιάννη Μαρία
 Κωβαίος Γεώργιος
 Βρατσίδα Ευτέρπη
 Δάρρας Γεώργιος
 Μάλαμας Αλέξανδρος
 Κανιώρης Νικόλαος
 Αθανασόπουλος Θεόδωρος (αναπλ.)
 Μπουρλιάσκος Θεόδωρος (αναπλ.)

Απόντες

Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σοφία
 Παπασταθόπουλος Λεωνίδας
 Νικολακοπούλου Βασιλική
 Διακογιάννης Πέτρος

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ

Επί του μόνου θέματος Η.Α.

Θέμα: “Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ. Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Αγίας Παρασκευής, οικονομικού έτους 2018
(Έκθεση προς Δ.Σ./Πίνακας Ισολογισμού/Προσάρτημα ισολογισμού χρήσης)

Ο Πρόεδρος Δ.Σ. εισηγείται προς το Διοικητικό Συμβούλιο:

Έχοντας υπόψη,

α) Τις παραγράφους 1-5 του άρθρου 163 του Ν 3463/06, ορίζονται τα ακόλουθα:

«1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει, δια του Δημάρχου, στη δημορχιακή επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το ΠΔ της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμιακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημορχιακή επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο.

3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Οι δήμοι που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, να ορίζουν τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και τον αναπληρωτή του μέχρι το τέλος Οκτωβρίου του έτους αυτού.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχό του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας

4. Το συμβούλιο, μέσα σε προθεσμία δύο μηνών αφότου παρέλαβε τον απολογισμό ή και τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως και την έκθεση της δημορχιακής επιτροπής, αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση του απολογισμού ή και του ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις του σχετικά με αυτόν, σε ειδική γι' αυτό το σκοπό συνεδρίαση, στην οποία παρίσταται και ο διευθυντής των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου.

Στους Δήμους που εφαρμόζουν κλαδικό λογιστικό σχέδιο, στην ανωτέρω ειδική συνεδρίαση καλείται και παρίσταται και ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής ή ο αναπληρωτής του, ο οποίος συντάσσει το πιστοποιητικό ελέγχου. Η απουσία του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή ή του αναπληρωτή του δεν επηρεάζει τη λήψη απόφασης του συμβουλίου, υπό τον όρο ότι αποδεικνύεται η εμπρόθεσμη πρόσκλησή του στην ειδική συνεδρίαση.

Ο δήμαρχος με έγγραφό του κοινοποιεί την απουσία του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή από τη συνεδρίαση στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών, το συμβούλιο δε, έχει δικαίωμα να αποκλείσει τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή που δεν προσήλθε, από επόμενο έλεγχο στο Δήμο.

5. Ο απολογισμός ή και ο ισολογισμός με το πιστοποιητικό και την έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή, μαζί με όλα τα δικαιολογητικά που ορίζονται στο άρθρο 24 του ν. 3202/2003 (ΦΕΚ 284 Α'), όπως ισχύει, υποβάλλονται για έλεγχο στο Ελεγκτικό Συνέδριο, μέσα σε έναν (1) μήνα αφότου εκδόθηκε η πράξη του δημοτικού συμβουλίου που προβλέπει η προηγούμενη παράγραφος και η υποβολή του ανακοινώνεται στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας.

Σε περίπτωση μη υποβολής του απολογισμού ή και του ισολογισμού στο Ελεγκτικό Συνέδριο, επιβάλλονται σε βάρος των υπαιτίων οι κυρώσεις του άρθρου 26 του π.δ. 774/1980 και παράλληλα διενεργείται έκτακτος γενικευμένος έλεγχος στη διαχείριση του Δήμου, μετά από απόφαση του Προέδρου του Ελεγκτικού Συνεδρίου, που εκδίδεται είτε αυτεπάγγελα είτε μετά από αίτηση του Γενικού Γραμματέα της Περιφέρειας.»

β) Τις διατάξεις του άρθρου 266 του Ν.3852/10, όπου προβλέπεται ότι όλοι οι δήμοι υποχρεούνται να εφαρμόζουν την διπλογραφική λογιστική μέθοδο σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου» και να εκδίδουν οικονομικές καταστάσεις βάσει αυτού (ισολογισμούς, καταστάσεις αποτελεσμάτων χρήσης κ.α).

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, σας υποβάλλουμε, τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2018 του Ν.Π.Δ.Δ. “Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Αγίας Παρασκευής”, στις οποίες περιλαμβάνονται ο ισολογισμός με την έκθεση ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, τα αποτελέσματα χρήσεως, ο πίνακας διάθεσης των αποτελεσμάτων και το προσάρτημα, στο οποίο παρέχονται επεξηγηματικές πληροφορίες, σύμφωνα με την διπλογραφική λογιστική μέθοδο και παρακαλώ για την έγκρισή τους.

Ο Πρόεδρος Δ.Σ. του ΠΑΟΔΑΠ

Σπυρίδων Χρ. Παπασπύρος

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ****ΝΠΔΔ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ****ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

Προς την Οικονομική Υπηρεσία του ΠΑΟΔΑΠ

για τη 8^η δημοτική χρήση (01.01.2018 – 31.12.2018)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2018 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός του Δήμου Αγίας Παρασκευής. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 8^η χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των **1.190.803,87** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **35.659,95** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.226.463,82** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	17,58
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	266.037,93
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	915.262,61
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	8.168,61
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	1.317,14
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	1.190.803,87
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	430,95
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	226,30
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	35.002,70
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	35.659,95
	Γενικό Σύνολο	»	1.226.463,82

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	616.356,60
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	229.865,59
62	Παροχές τρίτων	»	144.561,33
63	Φόροι-τέλη	»	7.006,11
64	Διάφορα έξοδα	»	233.523,79
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	200,00
66	Αποσβέσεις παγίων	»	54.373,63
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	12.800,06
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	1.298.687,11
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	36.717,49
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	36.717,49
	Γενικό Σύνολο	»	1.335.404,60

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.046.324,98** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των **246.086,18** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **6.075,95** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **200,00** Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.298.687,11** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **36.717,49** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των **1.335.404,60** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού **1.226.463,82** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού **1.335.404,60** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2018 το οποίο ανέρχεται σε **108.940,78** Ευρώ. Σωρευτικά, το πλεόνασμα, διαμορφώνεται σε **355.852,28** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων να ανέρχεται σε **1.891.116,64** ευρώ έναντι **2.003.788,56** της χρήσης 2017.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2018 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.15 και 18 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **2.033.928,20** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **613.639,19** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **1.420.289,01** Ευρώ.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των **212.012,88** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **353.039,16** Ευρώ.

8. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2018 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες EUROBANK ποσού 401.462,39 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	0026.0234.41.0201079908	305.450,28
EUROBANK	0026.0234.47.0200964515	25.011,88
EUROBANK	0026.0234.44.0201126903	44.628,73
EUROBANK	0026.0234.43.0201366218	11.700,50
EUROBANK	0026.0234.42.0201366072	6.186,00
EUROBANK	0026.0234.48.0201366145	8.485,00
Σύνολο		401.462,39

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2018 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2018 (βάσει απολογισμού)	406.412,56
ΧΡΥΣΟΛΟΥΡΗ	-2.378,00
ΤΣΟΚΑΣ	-135,64
ΔΙΠΛΗ ΠΛΗΡΩΜΗ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΑΠΟΡΡΙΨΕΩΝ Α41,Β108,Β59	-1.972,54
ΕΝΑΝΤΙ	-2.046,99
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ 2017	175,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΙΑΝ 2018	266,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΦΕΒ 2018	150,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΜΑΡΤ 2018	369,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΑΠΡ 2018	80,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΜΑΪ 2018	68,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΙΟΥΝ 2018	70,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΟΚΤ 2018	286,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΝΟΕ 2018	119,00
Σύνολο	401.462,39

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2018 (βάσει extrait τραπεζικής)	401.462,39
---	-------------------

Διαφορά Ελέγχου	0,00
-----------------	-------------

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου, οι οποίες αποτελούνται από :

1. Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
2. Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
3. Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
4. Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
5. Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 8^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2018 - 31 Δεκεμβρίου 2018) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε **1.190.803,87€** έναντι **1.167.603,47€** της χρήσης 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **1,99%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε **1.298.687,11€** έναντι **1.143.125,36€** στη χρήση 2017 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **13,61%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2018 ανήλθαν σε **35.659,95€** έναντι **11.816,03€** της χρήσης 2017. Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε **36.717,49€** έναντι **817,35€** στη χρήση 2017 και παρουσίασαν αύξηση .

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **0,64%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2018 **2.033.928,20€** έναντι **2.020.985,82€** στη χρήση 2017) και οι συνολικές υποχρεώσεις του νομικού προσώπου παρουσίασαν μείωση ύψους **7,93%** (υπόλοιπο χρήσης 2018 **212.012,88€** έναντι υπόλοιπου **230.274,21€** στη χρήση 2017).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

ΝΠΔΔ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ .../.../2020

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΝΠΔΔ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018.(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999).**1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:**

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.

β) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999.Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

<u>ΚΑ</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u>	5. <u>ΠΟΣΟ</u>
11	Κτίρια - εγκαταστ. Κτιρίων -Τεχνικά έργα	48.168,46 €
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	352,52 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.498,66 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	353,99 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	54.373,63 €

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:

Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:
Δεν υπάρχουν.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:
Δεν υπάρχουν.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

6. Α) Μέσος όρος προσωπικού	88
Β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	5
Αορίστου	14
Ορισμένου χρόνου	24
Σύμβαση έργου	45.
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	616.356,60 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	92.021,27 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	239.810,77 €
Γ3. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	159.925,25 €
Γ4. Εργοδοτικές εισφορές	124.509,31 €
Γ5. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	90,00 €

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:
Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχων και Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	10.080,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	10.080,00 €

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:
Δεν υπάρχουν.

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:

Δεν υπάρχουν.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	Περιγραφή	<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2018</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2018</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2018</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2018</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
10	Γήπεδα-οικόπεδα	486.400,92	0,00	486.400,92	0,00	0,00	0,00	486.400,92
11	Κτιρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	1.201.061,49	9.450,00	1.210.511,49	238.483,59	48.168,46	286.652,05	923.859,44
12	Μηχανήματα	38.536,16	0,00	38.536,16	36.913,54	352,52	37.266,06	1270,10
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	294.987,25	3.492,38	298.479,63	284.222,42	5.498,66	289.721,08	8.758,55
	Σύνολο	2.020.985,82	12.942,38	2.033.928,20	559.619,55	54.019,64	613.639,19	1.420.289,01

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

α) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα (παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων)	430,95
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	35.739,00
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	18,49
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	960,00
γ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	226,30
δ) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	3.752,15
Έσοδα από χρησιμοποιημένες Προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	31.250,55
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (έσοδα από ΔΕΗ μηνών Νοεμβρίου- Δεκεμβρίου 2018 & έσοδα από τόκους)	932,73
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (δικαίωμα ΔΕΗ, κατανάλωση ρεύματος, ΕΥΔΑΠ, ΟΤΕ 2018)	43.399,62

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:

Δεν υπάρχουν.

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως.:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2017	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018	7. ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2018	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2017	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2018	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	20.412,95	0,00	20.412,95	20.022,59	353,99	20.376,58	36,37

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Στη χρήση 2018 δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για εκκρεμείς αγωγές κατά του ΝΠΔΔ που τυχόν υφίστανται, λόγω έλλειψης απαντητικής επιστολής από δικηγόρους που συνεργάζεται το ΝΠΔΔ, προκειμένου να απεικονιστούν σε βάρος των αποτελεσμάτων αξιόπιστα προβλέψεις από ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:

Δεν έγινε.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:

Δεν έγιναν.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:

Η σύγκριση είναι απόλυτη.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:

Δεν υπάρχουν.

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:

α)Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

γ1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4223/13 άρθρο 11 παρ.10 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2018, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2019), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

γ3) Στη χρήση 2018 σε εφαρμογή των διατάξεων του Κ.Φ.Ε.(άρθρο 39 & 40 του Ν. 4172/2013) το ΝΠΔΔ υπήχθη σε φορολογία των εισοδημάτων του από τόκους καταθέσεων και από ακίνητη περιουσία, με αποτέλεσμα να προκύψει φόρος εισοδήματος της χρήσης 2018 συνολικού ποσού 3.731,14 € .

25. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2018 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες EUROBANK ποσού 401.462,39 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	0026.0234.41.0201079908	305.450,28
EUROBANK	0026.0234.47.0200964515	25.011,88
EUROBANK	0026.0234.44.0201126903	44.628,73
EUROBANK	0026.0234.43.0201366218	11.700,50
EUROBANK	0026.0234.42.0201366072	6.186,00
EUROBANK	0026.0234.48.0201366145	8.485,00
Σύνολο		401.462,39

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2018 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2018 (βάσει απολογισμού)	406.412,56
ΧΡΥΣΟΛΟΥΡΗ	-2.378,00
ΤΣΟΚΑΣ	-135,64
ΔΙΠΛΗ ΠΛΗΡΩΜΗ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΑΠΟΡΡΙΨΕΩΝ Α41,Β108,Β59	-1.972,54
ΕΝΑΝΤΙ	-2.046,99
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ 2017	175,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΙΑΝ 2018	266,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΦΕΒ 2018	150,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΜΑΡΤ 2018	369,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΑΠΡ 2018	80,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΜΑΪ 2018	68,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΙΟΥΝ 2018	70,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΟΚΤ 2018	286,00
ΑΘΛ ΑΚΟΠΑ ΝΟΕ 2018	119,00

Σύνολο	401.462,39

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2018 (βάσει extrait τραπεζικής)	401.462,39
---	-------------------

Διαφορά Ελέγχου	0,00
-----------------	-------------

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΟΙΚΟΝ.

ΝΠΔΔ

ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

& ΔΙΟΙΚ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΤΕΛΙΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ
ΠΑΡΑΣΚΕΥΟΠΟΥΛΟΣΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΚΑΝΙΩΡΗΣΣΠΥΡΙΔΩΝ
ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΥ

Επί έντεκα (11) συμμετεχόντων μελών, καταμετρήθηκαν εννέα (9) θετικές ψήφοι, καθώς ο κ.Μάλαμας Αλέξανδρος ψήφισε αρνητικά και ο κ.Δάρρας Γεώργιος δήλωσε λευκό.

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά πλειοψηφία,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

1. Εγκρίνει το κατεπείγον του θέματος.

2. Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως του ΝΠΔΔ Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Αγίας Παρασκευής οικονομικού έτους 2018, όπως αναλυτικά αναφέρεται στην παρούσα εισήγηση.

Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό **134 /2020**.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό & υπογράφεται ως εξής:

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.

Παπασπύρος Σπύρος

Τα Μέλη

Γουργούλης Κων/νος, Δερματάς Ιωάννης, Βλαχογιάννη Μαρία,
Κωβαίος Γεώργιος, Βρατσίδα Ευτέρπη, Δάρρας Γεώργιος,
Μάλαμας Αλέξανδρος, Κανιώρης Νικόλαος,
Αθανασόπουλος Θεόδωρος (αναπλ.), Μπουρλιάσκος Θεόδωρος (αναπλ.)

ΑΚΡΙΒΕΣ ΦΩΤΟΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Από το πρωτότυπο/ακριβές αντίγραφο από
το αρχείο μας.

Αγία Παρασκευή.....

Η Γραμματέας

Μπακιρτζή Καλλιόπη