



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
 ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ  
**Πολιτισμικός Οργανισμός**  
**Ολύμπου Καρπάθου**

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από το Πρακτικό 2/04-10-2022

Συνεδρίασης του Πολιτισμικού Οργανισμού Ολύμπου Καρπάθου.

Αριθμός Απόφασης : 5/2022

**2ο Θέμα Ημερησίας Διάταξης: Έγκριση απογραφής έναρξης**

Στην Όλυμπο Καρπάθου σήμερα στις 3 του μηνός Οκτωβρίου του έτους 2022 ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 18:00 συνήλθε σε τακτική **διά ζώσης και διά τηλεδιάσκεψης** συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Πολιτισμικού Οργανισμού Ολύμπου Καρπάθου (ΠΟΡΟΚ), ύστερα από την 19/29-09-2022 πρόσκληση του Προέδρου του η οποία γνωστοποιήθηκε σε κάθε μέλος σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010.

Διαπιστώθηκε η ύπαρξη νόμιμης απαρτίας για την συζήτηση του θέματος, διότι σε σύνολο 9 τακτικών μελών βρέθηκαν παρόντα 5 μέλη. Δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. Κωστάκης Αντώνιος του Μιχ., Πρόεδρος	1. Μηνιασής Ιωάννης, μέλος
2. Γιωργάκης Γεώργιος, Αντιπρόεδρος	2. Μπαλασκά-Μηνιασή Ειρήνη, μέλος
3. Φιλιππάκης Φίλιππος, μέλος	3. Νιοτής Νικόλαος, μέλος
4. Κανάκη Ειρήνη, μέλος	4. Πρωτόπαπας Νικόλαος, μέλος.
5. Αντιμισιάρης Χρυσοβαλάντης, μέλος	

Την διαδικασία της δια ζώσης και διά τηλεδιάσκεψης συνεδρίασης συντόνισε η διοικητική υπάλληλος του Δήμου Καρπάθου, Χαλκιά Ειρήνη Καλλιόπη.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερησίας διάταξης παραθέτοντας την αναλυτική έκθεση επί των στοιχείων της Απογραφής του Νομικού Προσώπου Π.ΟΡ.Ο.Κ. την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 και τον Ισολογισμό Έναρξης την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης και αναφέρουν τα εξής:

**ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ**

**ΝΠΔΔ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΟΛΥΜΠΟΥ  
ΚΑΡΠΑΘΟΥ**

Επιτροπή απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων,  
απαιτήσεων και υποχρεώσεων του νομικού προσώπου  
«Πολιτιστικός Οργανισμός Ολύμπου Καρπάθου», καθώς και των  
διαθεσίμων χρηματικών του μέσων.

**ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΤΟΥ  
ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΟΛΥΜΠΟΥ  
ΚΑΡΠΑΘΟΥ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013**

**I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ****Ια. Δημιουργία του Δημοτικού Ν.Π.Δ.Δ. «Πολιτιστικός Οργανισμός Ολύμπου Καρπάθου» - Θεσμικό πλαίσιο**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν. 3852/10, την 01η Ιανουαρίου 2011 ο Δήμος Καρπάθου διατηρήθηκε.

Ακόμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 103 του Ν. 3852/10, κάθε Καλλικρατικός δήμος μπορεί να συνιστά ή να έχει είτε δύο (2) νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου ή, εναλλακτικά, εάν ο δήμος διαθέτει κοινωφελή επιχείρηση τότε μπορεί να έχει έως ένα (1) νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου.

Επιπλέον, σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις, δινόταν η δυνατότητα σε δημοτικά νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου να διατηρηθούν ως αυτοτελή, με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης που εκδίδετε ύστερα από αίτηση του οικείου δημοτικού συμβουλίου, των οποίων η δραστηριότητα από πλευράς ευρύτερης αναγνώρισης, εξειδικευμένου αντικειμένου, μακροχρόνιας απόδοσης έργου και γενικότερης καταξίωσης της προσφοράς τους δικαιολογεί την ανωτέρω διατήρηση.

Το νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου με την επωνυμία «Πολιτιστικός Οργανισμός Ολύμπου Καρπάθου» της Κοινότητας Ολύμπου Καρπάθου του νομού Δωδεκανήσου συστάθηκε το 2005 (ΦΕΚ 1633-25/11/2005) και τροποποιήθηκε το 2014 (ΦΕΚ 2127-4/8/2014)

**Ιβ. Επιτροπή απογραφής :**

Για την σύνταξη της απογραφής έναρξης του νομικού προσώπου ορίστηκε με την υπ' αριθμόν πρωτ. 3/6-4-2022 απόφαση του Προέδρου ειδική επιτροπή απογραφής με την ακόλουθη διάρθρωση :

A/A	Όνομα	Ιδιότητα
1	Κανάκη Ειρήνη	Πρόεδρος Επιτροπής Απογραφής
2	Πύργου Μαγκαφούλα	Μέλος
3	Χαλκιά Ειρήνη	Μέλος
4	Ασλανίδης Γεώργιος	Μέλος

Λόγω της έλλειψης εξειδικευμένου και επιστημονικά καταρτισμένου προσωπικού στο νομικό πρόσωπο αποφασίστηκε η συνεργασία με εξωτερικό συνεργάτη (οικονομολόγο - λογιστή) για να αναλάβει το έργο της απογραφής.

**Έργο της επιτροπής απογραφής****II.α. Διαδικασία πραγματοποίησης της απογραφής έναρξης.**

Η απογραφή πραγματοποιήθηκε σε 4 φάσεις, βάσει των διατάξεων της ΥΑ 74445/10, ως εξής :

- Σε πρώτη φάση καταγράφονται τα χρηματικά διαθέσιμα του νομικού προσώπου και οι άμεσα πληρωτέες υποχρεώσεις του.
- Σε δεύτερη φάση καταγράφονται τα έσοδα (εισπρακτέες απαιτήσεις) και τα έξοδα (άμεσα καταβλητέες υποχρεώσεις) του νομικού προσώπου με επείγοντα χαρακτήρα.
- Σε τρίτη φάση καταγράφονται τα κινητά και κεφαλαιουχικά περιουσιακά στοιχεία, οι χρηματοδοτήσεις, οι δανειακές και γενικά οι συμβατικές υποχρεώσεις. Ολοκληρώθηκε η καταγραφή των εσόδων και κάθε είδους νομικών εκκρεμοτήτων.
- Σε τέταρτη φάση καταγράφονται τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έργα που βρίσκονται σε εξέλιξη.

Για τη παράδοση και παραλαβή των περιουσιακών στοιχείων γίνεται χρήση πρωτοκόλλων παράδοσης-παραλαβής, τα οποία υπογράφουν τα μέλη της της επιτροπής απογραφής αρμοδίως και επισυνάπτονται στη παρούσα έκθεση.

Αναλυτικά τα πρωτόκολλα είναι τα εξής:

- Πρωτόκολλο χρηματικών διαθεσίμων
- Έντυπα φυσικής καταγραφής της κινητής περιουσίας
- Πρωτόκολλο καταγραφής των συνεχιζόμενων συμβάσεων
- Πρωτόκολλο καταγραφής των άμεσα καταβλητέων υποχρεώσεων

### **1. I. Καταγραφή και αποτίμηση των παγίων στοιχείων καθώς και κάθε μορφής πάγιας και μακροπρόθεσμης επένδυσης του νομικού προσώπου.**

Η επιτροπή απογραφής προέβη σε σύνταξη εγγράφου βεβαίωσης ότι το νομικό πρόσωπο δεν έχει στην κατοχή του περιουσιακά στοιχεία.

### **II. Η καταγραφή και η αποτίμηση των αποθεμάτων καθώς και ο τρόπος αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκε**

Η επιτροπή απογραφής προέβη σε σύνταξη εγγράφου βεβαίωσης ότι το νομικό πρόσωπο δεν έχει στην κατοχή του αποθέματα.

### **2. Η καταγραφή και αποτίμηση των απαιτήσεων**

Κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 το νομικό πρόσωπο δεν έχει απαιτήσεις από βεβαιωμένες και ανείσπρακτες οφειλές.

### **3. Η καταμέτρηση των μεταβατικών λογαριασμών**

Κατά τη διάρκεια των ελέγχων της απογραφής έναρξης του νομικού προσώπου κατά την 31/12/2013 διαπιστώθηκε ότι δεν υπάρχουν παραστατικά καταχωρημένα σε επόμενη χρήση, που να αφορούν σε περίοδο πριν την ημερομηνία απογραφής.

### **4. Η καταμέτρηση των χρηματικών διαθεσίμων**

Αυτή έγινε με βάση πρωτόκολλο καταμέτρησης μετρητών και δικαιολογητικών εγγράφων των τραπεζών (extrait) που αποδεικνύουν τις χρηματικές τοποθετήσεις του νομικού προσώπου σε αυτές. Αναλυτικά τα χρηματικά διαθέσιμα του νομικού προσώπου κατά την 31/12/2013 είχε ως εξής:

<b>Κατηγορία διαθεσίμων</b>	<b>Ποσό</b>
Ταμείο του νομικού προσώπου	0,00 €
Καταθέσεις σε τράπεζες	0,00 €
<b>Σύνολο διαθεσίμων</b>	<b>0,00 €</b>

Στο συνολικό ποσό των χρηματικών διαθεσίμων δεν περιλαμβάνονται ανεξόφλητες επιταγές, τις οποίες δεν εμφανίστηκαν οι δικαιούχοι να εισπράξουν από τη τράπεζα.

Τα χρηματικά διαθέσιμα του νομικού προσώπου ανά κατηγορία προορισμού, όπως προκύπτει από το βιβλίο τρεχούμενων λογαριασμών, παρουσιάζει την παρακάτω εικόνα.

Κατηγορία τρεχουσών λογαριασμών	βιβλίου	Ποσό
Γενικά		0,00 €
Έκτακτα ανειδίκευτα		0,00 €
Έκτακτα ειδικευμένα		0,00 €
<b>Σύνολο διαθεσίμων</b>		<b>0,00 €</b>

#### **5. Οι βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του νομικού προσώπου**

Κατά τον έλεγχο που διενήργησαν οι υπηρεσίες του νομικού προσώπου και η επιτροπή απογραφής, διαπιστώθηκε ότι μέχρι και την 31/12/2013 ΔΕΝ είχαν συνομολογηθεί δάνεια ανάμεσα στο νομικό πρόσωπο και σε κάποιο χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, φορέα ή οργανισμό (ταμείο παρακαταθηκών και δανείων, ιδιωτικές τράπεζες κ.α.).

#### **Οφειλές του νομικού προσώπου στο προσωπικό.**

Εντός του 2013 δεν είχαν πραγματοποιηθεί δαπάνες προσωπικού.

#### **Οφειλές του νομικού προσώπου προς τρίτους (προμηθευτές, εργολάβους, πιστωτές κλπ).**

Εντός του 2013 δεν είχε πραγματοποιηθεί οποιαδήποτε δαπάνη και κατά συνέπεια κατά την 31/12/2013 δεν υπάρχουν οφειλές του νομικού προσώπου προς τρίτους.

#### **6. Υποχρεώσεις που προκύπτουν από υπογραφείσες συμβάσεις που δεν έχουν ακόμη πραγματοποιηθεί**

Μέχρι την 31/12/2013 δεν είχε υπογραφεί καμία σύμβαση για προμήθειες ή παροχή υπηρεσίας.

#### **7. Κρατήσεις. Αναλυτική κατάσταση για ποσά που κρατήθηκαν από τρίτους και οφείλονται**

Κατά την 31/12/2013 δεν υπήρχαν στη ταμειακή υπηρεσία του Δήμου ποσά τα οποία είχαν παρακρατηθεί κατά τη διάρκεια της χρήσης και έπρεπε να αποδοθούν στους δικαιούχους φορείς εντός του 2013

#### **8. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους και λοιπές περιπτώσεις**

Τα οικονομικά στοιχεία του νομικού προσώπου δεν επιβαρύνονται με προβλέψεις που αφορούν ποσά ανεπίδεκτα εισπράξεως από τις απαιτήσεις του νομικού προσώπου, ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους (εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις κατά του νομικού προσώπου) και από αποζημιώσεις λόγω εξόδου του προσωπικού σε συνταξιοδότηση. (αφορά το προσωπικό που δικαιούνται αποζημίωσης από το νομικό πρόσωπο).

#### **9. Οι αμφισβητήσεις νομικού χαρακτήρα**

Δεν εμφανίσθηκαν αμφισβητήσεις νομικού χαρακτήρα κατά την διάρκεια της απογραφής έναρξης.

**10. Καθαρή θέση του νομικού προσώπου**

Η καθαρή θέση του νομικού προσώπου διαμορφώνεται βάσει της εξίσωσης  
**ΚΕΦΑΛΑΙΟ=ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ-ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Έχει δε ως εξής:

Κεφάλαιο του νομικού προσώπου	0,00 €
Αποθεματικά κεφάλαια	0,00 €
Επιχορηγήσεις	0,00 €
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	0,00 €

Τέλος πρέπει να γίνει γνωστό πως τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην Απογραφή Έναρξης του νομικού προσώπου είναι δυνατόν να ενσωματωθεί κατά το κλείσιμο της χρήσης 2013 του νομικού προσώπου, η οποία θα πραγματοποιηθεί εντός των προθεσμιών που ορίζονται από τις διατάξεις του άρθρου 163 του ΔΚΚ.




Με την έννοια αυτή θα πρέπει στο προσάρτημα του Ισολογισμού να αναφέρονται αυτές οι παραλείψεις ή λάθη της Απογραφής Έναρξης και να γίνεται η διόρθωση με λογιστικές εγγραφές στις πράξεις Ισολογισμού (εγγραφές κλεισίματος Ισολογισμού).

Επισυνάπτεται ο πίνακας του ισολογισμού έναρξης.

Για την επιτροπή απογραφής

Η Πρόεδρος  
  
**ΚΑΝΑΚΗ Γ.ΕΙΡΗΝΗ**

Ο Συντάξας Σύμβουλος  
  
**Καραγιάννης Αθ.  
 Στυλιανός**

Τα μέλη  
 Πάππου Φώτης  
 Χαράκη Έβριμ-  
 Καλλιώρα  
 Αναστασιάδης Κώστας

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
 ΝΠΔΔ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΟΛΥΜΠΟΥ ΚΑΡΠΑΘΟΥ  
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>				<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σης	0,00	0,00	0,00	Ι. Κεφάλαιο	0,00
	0,00	0,00	0,00		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ)	0,00
II. Ενσώματες ακιν/σεις				<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού	0,00
Σύνολο ακιν/σεων	0,00	0,00	0,00	2. Λοιπές προβλέψεις	0,00
Σύνολο παγ. ενεργ/κού(ΓII)			0,00		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	
II. Απαιτήσεις				II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.	
1. Απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών, αγαθών κλπ. πόρων			0,00	1. Προμηθευτές	0,00
			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	0,00
IV. Διαθέσιμα				6. Ασφαλ. οργανισμοί	0,00
1. Ταμείο			0,00	8. Πιστωτές διαφοροί	0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			0,00		
Σύνολο κυκλ. ενεργ/κού (ΔII+ΔIV)			0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	0,00
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>			<b>0,00</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)</b>	<b>0,00</b>

ΤΟΠΟΣ 30/5/2022

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ  
 ΑΙ 569279

Η ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ ΓΙΑ  
 ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ  
 ΤΟΥ ΝΠ

ΠΥΡΓΟΥ ΜΑΓΚΑΦΟΥΛΑ



Το Διοικητικό Συμβούλιο έχοντας υπ' όψιν:

1. Την εισήγηση του προέδρου.
2. Την έκθεση Απογραφής έναρξης.
3. Τον Ισολογισμό έναρξης

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει την Έκθεση Απογραφής έναρξης και τον Ισολογισμό έναρξης του Π.ΟΡ.Ο.Κ.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Αντώνιος Μιχ. Κωστάκης

ΤΑ ΜΕΛΗ

Γιωργάκης Γεώργιος

Φιλιππάκης Φίλιππος

Κανάκη Ειρήνη

Αντιμισιάρης Χρυσοβαλάντης

Ακριβές αντίγραφο

Ο Πρόεδρος

Αντώνιος Μιχ. Κωστάκης.