

"ΚΑΡΠΑΘΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΠΑΙΔΕΙΑΣ "
ΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 - 2η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2018 - 31/12/2018)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017
	Άξια Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Άξια	Άξια Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Άξια			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							I. Κεφάλαιο	365.933,24 €	365.933,24 €
4. Λοπά Εξοδα Εγκατάστασης	7.059,14	7.059,04	0,10	6.470,14	6.470,05	0,09	1. Ελλείμμα Κεφαλαίου		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	7.059,14	7.059,04	0,10	6.470,14	6.470,05	0,09	II. Διαφορές Αναπλήρης - Επιχ/σεις Επενδύσεων		
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							3. Δωρεές Παγίων	0,00 €	0,00 €
II. Ενσωματωτές ακινητοποιήσεις							4. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	0,00 €	0,00 €
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	179.000,00 €	0,00 €	179.000,00 €	179.000,00 €	0,00 €	179.000,00 €			
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	219.789,22 €	43.225,21 €	176.564,01 €	219.789,22 €	34.433,64 €	185.355,58 €			
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκατ. & Λοιπός Μηχ. Εξοπλ.	3.364,00 €	3.363,97 €	0,03 €	3.364,00 €	3.363,97 €	0,03 €			
5. Μεταφορικά Μέσα	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	42.824,76 €	38.578,67 €	4.246,09 €	42.824,76 €	37.953,19 €	4.871,57 €			
7. Ακινήτοποιήσεις Υπό Εκτέλεση & Προκαταβ.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓII)	444.977,98 €	85.167,85 €	359.810,13 €	444.977,98 €	75.750,80 €	369.227,18 €			
III. Τίτλοι Πάγιας Επένδυσης & Άλλες χρημ/κές απαιτήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τίτλοι Πάγιας Επένδυσης		0,00 €			0,00 €	0,00 €	Συμπληρωματικές Εισφορές Μετόχου	0,00 €	0,00 €
Μειών: Προβλέψεις για υποτίμηση		0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €			
Σύνολο (ΓIII)		0,00 €			0,00 €	0,00 €			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII + ΓIII)		359.810,13 €			369.227,18 €		Σύνολο Ιδίων Κεφ. (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	738.115,64 €	708.183,88 €
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθεματά							2. Λοιπές Προβλέψεις	13.816,25 €	10.372,00 €
4. Α' & Βοηθητικές Ύλες, Αναλώσιμα Υλικά		0,00 €			0,00 €	0,00 €			
6. Ανταλλακτικά & Είδη Συσκευασίας		0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €			
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρεσιών		0,00 €			0,00 €	0,00 €	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μειών: Προβλέψεις για επισφ. Απαιτήσεις & Δάνεια		0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	1. Προμηθευτές	38.051,52 €	31.582,97 €
2. Απαιτήσεις από Επιχορηγίες & παρίνες ασχολίες							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τελή	3.858,74 €	2.539,69 €
5. Χρεώστες διάφοροι							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00 €	0,00 €
6. Λοιμοί ρχσης προκαταβολών & πιστώσεων							8. Πιστωτές Διάφοροι	0,00 €	0,00 €
Σύνολο (ΔII)		0,00 €			0,00 €	0,00 €	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	41.910,26 €	34.122,66 €
IV. Διαθεσίμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
1. Ταμείο			0,00 €			0,00 €	2. Εξοδα χρήσης δεδουλευμένα	0,00 €	0,00 €
3. Καταθέσεις Όψεως & Προθεσμίας			434.031,92 €			383.451,27 €	3. Λοιποί Μεταβατικοί Λογ. Παθητικού	0,00 €	0,00 €
Σύνολο (ΔIV)			434.031,92 €			383.451,27 €	ΓΕΝ. ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Α+Β+Γ+Δ)	793.842,15 €	752.678,54 €
Σύν. Κυκλοφορ. Ενεργητ. (ΔI+ΔII+ΔIV)			434.031,92 €			383.451,27 €	ΛΟΓΩΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΙ							4. Πιστωτικοί λογ/μοι Εγγυήσεων	0,00 €	0,00 €
2. Έσοδα Χρήσης Εισπρακτικά			0,00 €			0,00 €			
3. Λοιποί Μεταβατικοί Λογ. Ενεργητικού			0,00 €			0,00 €			
ΓΕΝ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (B+Γ+Δ+E)			793.842,15 €			752.678,54 €			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
2. Χρεωστικοί λογ/μοί Δημοσίου Λογιστικού			0,00 €			0,00 €	Καθαρά αποτελέσματα (πλέον/αυσμα) χρήσης	30.166,89 €	95.062,02 €
4. Λοιποί Λογ/μοί Τάξεως			0,00 €			0,00 €	Πλέον: Υπόλ. Αποτίμηση (έλλειμμα) προηγ. Χρήσεων	0,00 €	0,00 €
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ							Σύνολο:	30.166,89 €	95.062,02 €
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)							Μειών: 1. Φόρος Εισοδήματος	235,13 €	164,39 €
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017		2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λοιπ. Κόστος φόροι Αποτελέσματα εις νέο	0,00 €	0,00 €
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ								29.931,76 €	84.897,63 €
1. Έσοδα από Πώληση Αγαθών & Υπηρεσιών			6.550,00		9.795,00				
Μειών: Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών			90.291,47		76.088,00				
Μικτά Αποτελέσματα (ζημίες) εκμίσης		0,00	-83.741,47		-66.293,00				
Πλέον: Άλλα έσοδα			240.660,00		253.589,52				
Σύνολο			156.918,53		187.296,52				
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		128.151,07			124.485,84				
			128.151,07		124.485,84				
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμίσης			28.767,46		62.810,68 €				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συν. Έσοδα		1.399,43			1.226,34				
Μειών: 3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συν. Έξοδα		0			3				
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμίσης			30.166,89		64.034,02 €				
II. Έκτακτα Αποτελέσματα									
Πλέον: 2. Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα		0,00		31.028,00					
3. Έσοδα προηγ. Χρήσης		0,00		0,00 €					
4. Έσοδα από Προβλέψεις προηγ. Χρήσεων		0,00	0,00		31.028,00 €				
Μειών: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		0,00		0,00					
3. Έξοδα προηγ. Χρήσεων		0,00		0,00					
4. Προβλέψεις για Έκτακτους Κινδύνους		0,00	0,00		0,00 €				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			30.166,89 €		95.062,02 €				
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		10.006,04			9.539,80				
Μειών: Οι από αυτές ενσωμ. στο λοιπ. Κόστος		10.006,04	0,00		9.539,80	0,00 €			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΙΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΗΣ π.φ.			30.166,89		95.062,02 €				

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ/ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Για την Λογιστική Υποστήριξη
ALFA Accounting E.E.

Λάπατος Κωνσταντίνος
Αρ. Αδείας: 124323 ΑΔΤ: ΑΡ457764

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καρπάθου

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη χωρίς Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. - Καρπαθιακός Οργανισμός Πολιτισμού, Αθλητισμού, Παιδείας (στο εξής «ΚΟΠΑΠ»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, και τις σχετικές σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΚΟΠΑΠ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση για Γνώμη

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι



ig audit

IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΝΟΤΙΤΕΣ Α.Ε.
Λεωφόρος Κηφισίας 294, 15232
Α.Μ. ΕΛΤΕ 51
Α.Π. ΕΜΗ 143104703000

IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΝΟΤΙΤΕΣ Α.Ε.
5, 1G AUDIT A.E.
V. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 294, ΧΑΛΑΝΔΡΙ, Τ.Κ. 152 32
ΑΦΜ: 800856943 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΤΗΛ: 213 0445153, FAX: 216 9390512
Α.Π.ΕΜΗ: 143104703000

Τριαντάφυλλος Δημ. Κωσταδάκης

Χαλάνδρι, 7 Αυγούστου 2023
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Αποταμίσεων
Αγαπητοί κύριοι, η παρούσα έκθεση αφορά στην εξέταση των αποταμιεύσεων που κατατίθενται από τον πελάτη στην εταιρεία σας, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2015/215 της Επιτροπής της Ένωσης, σύμφωνα με την οδηγία 2018/645 της Επιτροπής της Ένωσης. Η έκθεση αυτή αποτελεί μέρος της έκθεσης διαχείρισης των αποταμιεύσεων, η οποία εκδίδεται σύμφωνα με το άρθρο 47 του Κανονισμού (ΕΕ) 2015/215. Η έκθεση αυτή είναι προοριζόμενη για τους επενδυτές και τους ενδιαφερόμενους τρίτους. Η έκθεση αυτή δεν αποτελεί σύσταση ή συμβουλή επένδυσης, αλλά αποτελεί απλά έκθεση για ενημέρωση των ενδιαφερόμενων μερών. Η έκθεση αυτή είναι δομημένη ως εξής:

- Α. Περιγραφή των αποταμιεύσεων
- Β. Αξιολόγηση των αποταμιεύσεων
- Γ. Συμπεράσματα

Η έκθεση αυτή είναι δομημένη σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2015/215 της Επιτροπής της Ένωσης. Η έκθεση αυτή είναι προοριζόμενη για τους επενδυτές και τους ενδιαφερόμενους τρίτους. Η έκθεση αυτή δεν αποτελεί σύσταση ή συμβουλή επένδυσης, αλλά αποτελεί απλά έκθεση για ενημέρωση των ενδιαφερόμενων μερών. Η έκθεση αυτή είναι δομημένη ως εξής:

Ευθύνη Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
Ο σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι να ενημερώσει τον επενδυτή σχετικά με την αξία των αποταμιεύσεων, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2015/215. Η έκθεση αυτή είναι δομημένη σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2015/215 της Επιτροπής της Ένωσης. Η έκθεση αυτή είναι προοριζόμενη για τους επενδυτές και τους ενδιαφερόμενους τρίτους. Η έκθεση αυτή δεν αποτελεί σύσταση ή συμβουλή επένδυσης, αλλά αποτελεί απλά έκθεση για ενημέρωση των ενδιαφερόμενων μερών. Η έκθεση αυτή είναι δομημένη ως εξής:

Η έκθεση αυτή είναι δομημένη σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2015/215 της Επιτροπής της Ένωσης. Η έκθεση αυτή είναι προοριζόμενη για τους επενδυτές και τους ενδιαφερόμενους τρίτους. Η έκθεση αυτή δεν αποτελεί σύσταση ή συμβουλή επένδυσης, αλλά αποτελεί απλά έκθεση για ενημέρωση των ενδιαφερόμενων μερών. Η έκθεση αυτή είναι δομημένη ως εξής: