



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 : 9/2022

6^ο Θέμα Ημερησίας Διάταξης: Έγκριση ισολογισμού έτους 2017.

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 6^ο θέμα της ημερησίας διάταξης παραθέτοντας το Προσάρτημα του Ισολογισμού του Νομικού Προσώπου Π.ΟΡ.Ο.Κ. την 31^η Δεκεμβρίου 2017 και τον Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2017 τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης και αναφέρουν τα εξής:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΝΠΔΔ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΟΛΥΜΠΟΥ ΚΑΡΠΑΘΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

(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> | <u>ΠΟΣΟ</u> |
|-----------|---|-----------------|
| 16 | Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως | 750,00 € |
| | ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ | 750,00 € |

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. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:
 Δεν υπάρχουν.
9. 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.
10. 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.
11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:
 Δεν υπάρχει.
12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:
 Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

13. 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 :

Δεν υπάρχουν.

14. 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.

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

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

17. 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»:

Δεν υπάρχουν.

18. 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.

19. 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 31/12/2016 | ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2017 | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2016 | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017 | ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2017 | ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ |
|----|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| 16 | Ασώματες ακίνητ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως | 3.750,00 € | 0,00 € | 3.750,00 € | 750,00 € | 750,00 € | 1.500,00 € | 2.250,00 € |

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

Στη χρήση 2017 δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για εκκρεμείς αγωγές κατά του ΝΠΔΔ προκειμένου να απεικονιστούν σε βάρος των αποτελεσμάτων αξιόπιστα προβλέψεις από ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

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

Δεν έγινε.

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

Δεν έγιναν.

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

Η σύγκριση είναι απόλυτη.

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

Δεν υπάρχουν.

25. 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:

Δεν υπάρχουν.

γ3) Από τη χρήση 2014 σε εφαρμογή των διατάξεων του Κ.Φ.Ε.(άρθρο 39 & 40 του Ν. 4172/2013) οι Δήμοι και τα ΝΠΔΔ υπάγονται σε φορολογία των εισοδημάτων τους από τόκους καταθέσεων και από ακίνητη περιουσία. Στη δήλωση φόρου εισοδήματος για το έτος 2017 δεν έχει προκύψει ο ανάλογος φόρος (μηδενική δήλωση) για να απεικονισθεί στις οικονομικές καταστάσεις.**26. Χρηματικά διαθέσιμα**Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου 31/12/2017 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στην τράπεζα Πειραιώς ποσού **56.855,46** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

| Τράπεζα | Αριθμός Λογαριασμού | Ποσό |
|---------------|---------------------|--------------------|
| Πειραιώς | 6178-138613-921 | 56.855,46 € |
| Σύνολο | | 56.855,46 € |

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 31/12/2017 έχει ως ακολούθως:

| | |
|---|--------------------|
| Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2017 (βάσει απολογισμού) | 56.855,46 € |
| Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2017 (βάσει extrait τραπεζής) | 56.855,46 € |

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ

ΔΟΥΚΑ ΜΑΡΙΑ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

Η ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΤΟΥ Ν.Π.

ΠΥΡΓΟΥ ΜΑΓΚΑΦΟΥΛΑ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΩΣΤΑΚΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχοντας υπ' όψιν:

1. Την εισήγηση του προέδρου.
2. Το Προσάρτημα Ισολογισμού 2017.
3. Τον Ισολογισμό έτους 2017.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει το Προσάρτημα και τον Ισολογισμό έτους 2017 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.