



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΡΠΑΘΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΥΓΕΙΑ
Αριθ. Αποφ. : 283-2024**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό 36/11-11-2024 της Τακτικής Συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Καρπάθου.

6^ο Θέμα Ημερήσιας Διάταξης: «Έγκριση Προέλεγχου Απολογισμού Ισολογισμού, καταργούμενου νομικού προσώπου ΠΟΡΟΚ για το έτος 2023».

Στην Κάρπαθο σήμερα 11-11-2024, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 π.μ. η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Καρπάθου συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση διά ζώσης. Ύστερα από την με αριθμό πρωτ. 22510/07-11-2024 πρόσκληση του Προέδρου της Δημοτικής Επιτροπής κ. Μιχαήλ Φελλουζή, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη,, σύμφωνα με το άρθρο 75 του ν.3852/10. διατάξεις των άρθρων 72, 74 και 75 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87 / Α' /07-06-2010 όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο, 77 του Ν. 4555/2018, όπως προβλέφθηκε η αντικατάσταση της οικονομικής Επιτροπής από τη Δημοτική Επιτροπή, με το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 (Α'163) σε συνδυασμό με το άρθρο 92 του Ν. 5079/2023 (Α'215).

Προσήλθαν και παρέστησαν, τα παρακάτω μέλη της Δημοτικής Επιτροπής:

- 1. Φελλουζής Μιχαήλ (Πρόεδρος)**
- 2. Πρωτόπαπας Νικόλαος (Τακτικό μέλος)**
- 3. Μανωλάκης Θεοδόσιος (Τακτικό μέλος)**

Δεν προσήλθαν, μολονότι προσκλήθηκαν νόμιμα και αναπληρώθηκαν, τα παρακάτω τακτικά μέλη:

- 1. Μανωλάκης Μιχαήλ (Τακτικό μέλος) email απουσίας**
- 2. Βασιλαράκης Γεώργιος (Τακτικό μέλος) email απουσίας**
- 3. Λουλούδης Χρήστος (Αναπληρωματικό μέλος) email απουσίας**
- 4. Χριστοδούλου Αλέξανδρος (Αναπληρωματικό μέλος) email απουσίας**

. Τα Πρακτικά της συνεδρίασης τηρήθηκαν από την Διοικητική Υπάλληλο με βαθμό Α΄ του Δήμου Καρπάθου κ. Χατζηπαχούλη Παυλίνα, ως γραμματέας τήρησης πρακτικών της Δημοτικής Επιτροπής.

Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, με την παρουσία τριών (3) μελών από συνολικά πέντε (5) μέλη και ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

. Στην συνεδρίαση από τους **Υπηρεσιακούς Παράγοντες** παρευρέθηκαν: ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου κ. Γερακιανάκης Μιχαήλ, και η Διευθύντρια Διοικητικών και Οικονομικών κ. Πολυχρονίου Σοφία.

Σημείωση: Όλες οι τοποθετήσεις που τέθηκαν από πλευράς του Προέδρου της Δημοτικής Επιτροπής κ. Φελλουζή Μιχαήλ και των μελών της, καταγράφηκαν αναλυτικά στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της Συνεδρίασης 36/2024.

Ο πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής κ. Μιχαήλ Φελλουζής έθεσε υπόψιν των μελών της Δημοτικής Επιτροπής την εισήγησή του Αντιδημάρχου Διοίκησης, Οικονομικών, Οργάνωσης και Ψηφιακού Μετασχηματισμού κ. Πρωτόπαπα Νικόλαου, με το 6^ο θέμα: **«Έγκριση Προέλεγχου Απολογισμού Ισολογισμού, καταργούμενου νομικού προσώπου ΠΟΡΟΚ για το έτος 2023»**, η οποία έχει ως εξής:

Σας διαβιβάζουμε τις κάτωθι οικονομικές καταστάσεις και παρακαλούμε για την έγκριση τους:

1. Ισολογισμός ΠΟΡΟΚ 2023
2. Γενικής εκμετάλλευσης ΠΟΡΟΚ 2023
3. Προσάρτημα ΠΟΡΟΚ 2023
4. Εισηγητική έκθεση Δημοτικής Επιτροπής (που θα υπογραφεί από όλα τα μέλη της ΔΕ)
5. Απολογισμός Ταμεία Δήμου Καρπάθου για το ΠΟΡΟΚ 2023

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της τα ανωτέρω:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Την έγκριση Προέλεγχου Απολογισμού Ισολογισμού, καταργούμενου νομικού προσώπου ΠΟΡΟΚ για το έτος 2023 σύμφωνα με τις επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις.

**Ο πρόεδρος της
Δημοτικής Επιτροπής**

Μιχαήλ Κων. Φελλουζής

**Η γραμματέας τήρησης
πρακτικών της Δημ. Επιτροπής**

Παυλίνα Κων. Χατζηπαχούλη

Τα μέλη

- 1. Φελλουζής Μιχαήλ (Πρόεδρος)**
- 2. Πρωτόπαπας Νικόλαος (Τακτικό μέλος)**
- 3. Μανωλάκης Θεοδόσιος (Τακτικό μέλος)**

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ



Προς
Τα μέλη της Δημοτικής
Επιτροπής

Θέμα : Εισήγηση Έκθεσης της Δημοτικής Επιτροπής επί των Οικονομικών καταστάσεων του Δήμου για την χρήση 2023

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/8-6-2006 (Δ.Κ.Κ) τα ΝΠΔΔ που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσεως κάθε οικονομικού έτους, στην Δημοτική Επιτροπή, για προέλεγχο.

Η Δημοτική Επιτροπή συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τις Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμό, Αποτελέσματα Χρήσης και Προσάρτημα), αφού ελεγχθούν, με βάση την παράγραφο 3 του άρθρου 163 του Ν.3463/8.6.2006, από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η οικονομική κατάσταση ενός ΝΠΔΔ αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξής του.

Στην Έκθεση της Δημοτικής Επιτροπής, που απευθύνεται στο Δημοτικό Συμβούλιο, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του ΝΠΔΔ για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **23.331,37 €**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως έχει ως εξής:

74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	20.000,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	3.331,37
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	23.331,37

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως έχει ως εξής :

61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	6.212,40
62	Παροχές τρίτων	1.488,00
64	Διάφορα έξοδα	11.740,56
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	26,00
66	Αποσβέσεις παγίων	434,00
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	19.900,96

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Τα έξοδα στην παραγωγή ανήλθαν στο ποσό των **11.740,56** ενώ της διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών–διοικητικών υπηρεσιών) ανήλθαν στο ποσό των **8.134,40 €** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **26,00€**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών παραγωγής διοίκησης, και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **19.900,96€**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα πάγια περιουσιακού στοιχεία όπως προκύπτουν στον ισολογισμό, ανέρχονται στο ποσό των **5.920,00€** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **4.220,16€** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **1.699,84€**.

5. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ αφορά προμηθευτές και ανέρχεται στο ποσό των **11.740,56€**

6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του ΝΠΔΔ την 31-12-2023 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	6178138613-921	10.241,60
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	GR6001011460000000026223201	114.387,38
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων		124.628,98

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του ΝΠΔΔ) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το ΝΠΔΔ στην τράπεζα κατά τις 31-12-2023 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο (βάσει απολογισμού)	124.628,98
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων (βάσει extrait τραπεζής)	124.628,98

7. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Η χρήση 2023 παρουσιάζει πλεόνασμα, το οποίο ανέρχεται σε **3.430,41€**. Το αποτέλεσμα της χρήσης προκύπτει από την διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού **23.331,37 €** μείον τα συνολικά έξοδα (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού **19.900,96 €**.

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.

Δήμος Καρπάθου, ... -... -2024

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη



Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

(Βάσει των διατάξεων της παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΝΠΔΔ ΠΟΛΙΤΙΣΜΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΟΛΥΜΠΟΥ ΚΑΡΠΑΘΟΥ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ -
ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.21: Περίπτωση παρεκκλίσεως και οι λόγοι που την επέβαλαν, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Παρ. 4.1.501 περίπτ.22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς.

Δεν έγιναν συμπτώξεις.

(γ) Παρ. 4.1.501 περίπτ.23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγιναν ανακατατάξεις. Τα κονδύλια της χρήσης που παρατίθενται στις οικονομικές καταστάσεις είναι απόλυτα συγκρίσιμα με την προηγούμενη χρήση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του ΝΠΔΔ.

1) Στα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(β) Παρ. 4.1.501 περίπτ.2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06-41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

γ) Παρ. 4.1.501 περίπτ.7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ως εκ τούτου δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) **Παρ. 4.1.501 περίπτ.16:** Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Παρατίθεται πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτούνται:

Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2022</u>	<u>ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u>	<u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ -</u> <u>ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>31/12/2023</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2022</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2022</u>	<u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2023</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒ</u> <u>ΕΣΤΗ ΑΞΙΑ</u>
16	Ασώματες ακιν/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	5.920,00	0,00	0,00	5.920,00	3.786,16	434,00	0,00	4.220,16	1.699,84
	Σύνολο	5.920,00	0,00	0,00	5.920,00	3.786,16	434,00	0,00	4.220,16	1.699,84

Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

(β) Παρ. 4.1.501 περίπτ.3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Οι αποσβέσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως αναλύονται ανωτέρω στην παρ.(α) ανά πρωτοβάθμιο λογαριασμό.

(γ) Παρ. 4.1.501 περίπτ.4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού.

(δ) Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β(1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β(3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ(Ι)(1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δε συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

4. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) Παρ. 4.1.501 περίπτ.6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν υπάρχουν αποθέματα ή διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων

5. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες.

1) Λοιπές Προβλέψεις

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(β) Παρ. 4.1.501 περίπτ.10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του ΝΠΔΔ, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

6. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού

1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Ανάλυση:

Περιγραφή	Ποσό
Έσοδα από προσόδους Τράπεζας της Ελλάδας	1.685,29

7. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του ΝΠΔΔ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Το ΝΠΔΔ δεν τηρεί λογαριασμούς τάξεως.

8. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

9. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, δεν έχουν εξετασθεί για τις μη παραγεγραμμένες χρήσεις από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ δεν έχουν καταστεί οριστικές. Το ΝΠΔΔ δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό έλεγχο για τις ανέλεγκτες χρήσεις και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΜΑΡΙΑ ΔΟΥΚΑ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ

ΠΟΛΥΧΡΟΝΙΟΥ ΣΟΦΙΑ

ΜΙΧΑΗΛ ΚΩΝ.ΦΕΛΛΟΥΖΗΣ



@ΣΗΔΕ ΙΡΙΔΑ
672b38516e6b8d46541ca0f5
ΑΠ:22441
Υπογραφή: 06/11/24 12:26
Διανομή: 06/11/24 12:27

ΝΠΔΔ ΠΟΛΙΤΙΣΜΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΟΛΥΜΠΟΥ ΚΑΡΠΑΘΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 - 10η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγ.
								χρήσεως 2023	χρήσεως 2022
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως						IV.Αποτελέσματα σε νέο			
						Πλεόνασμα/Έλλειμμα χρήσεως εις νέο		3.430,41	-4.898,17
						Υπόλοιπο προηγ.χρησεων		112.843,14	117.741,31
								116.273,55	112.843,14
								116.273,55	112.843,14
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙΥ)			
IV.Διαθέσιμα						Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας						II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.			
						1.Προμηθευτές		11.740,56	2.294,00
								11.740,56	2.294,00
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΥ)									
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)		11.740,56	2.294,00
2.Έσοδα χρήσης εισπρακτέα									
Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού									
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Δ+Ε)						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		128.014,11	115.137,14

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I.Αποτελέσματα εκμετ/σης						τρέχουσα	προηγούμενη
						χρήση 2023	χρήση 2022
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό						3.430,41	-4.898,17
Μειον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών						112.843,14	117.741,31
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως						116.273,55	112.843,14
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμ/σης						116.273,55	112.843,14
Σύνολο							
Μειον :							
1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας							
4.Κόστος υποαπασχολήσεως-αδράνειας							
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Πλέον :							
2.Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων							
Μειον :							
3.Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή έξοδα							
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως							
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)							
Μειον :							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων							
Μειον :οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ.κόστος							
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ							

ΔΗΜΟΣ ΚΑΡΠΑΘΟΥ, 5/11/2024

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΟΥΚΑ ΜΑΡΙΑ ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΑΖ 094566 ΑΡ 164288

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΠΟΛΥΧΡΟΝΙΟΥ ΣΟΦΙΑ ΜΙΧΑΗΛ ΚΩΝ. ΦΕΛΛΟΥΖΗΣ



@ΣΗΔΕ ΙΡΙΔΑ

672b38516e6b8d46541ca0f5

ΑΠ:22441

Υπογραφή: 06/11/24 12:26

Διανομή: 06/11/24 12:27

ΝΠΔΔ ΠΟΛΙΤΙΣΜΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΟΛΥΜΠΟΥ ΚΑΡΠΑΘΟΥ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Λ/80)

31 ης Δεκεμβρίου 2023

	Χρέωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2023	Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2022		Πίστωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2023	Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2022
	4. Οργανικά έξοδα				2. Λοιπά οργανικά έσοδα		
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	6.212,40	18.786,00	74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	20.000,00	20.000,00
62	Παροχές τρίτων	1.488,00	6.076,00	76	Έσοδα κεφαλαίων	3.331,37	0,00
64	Διάφορα έξοδα	11.740,56	0,00				20.000,00
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	26,00	0,00				
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	434,00	36,17				
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	19.900,96				
	Συνολικό κόστος	19.900,96	24.898,17			23.331,37	20.000,00
	Μείον :						
	Συνολικό κόστος εσόδων	19.900,96	24.898,17				
80.00	Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως	3.430,41	0,00	80.00	Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως	0,00	-4.898,17

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ

ΔΟΥΚΑ ΜΑΡΙΑ
ΑΖ 094566

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΑΡ 164288

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΟΛΥΧΡΟΝΙΟΥ ΣΟΦΙΑ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΜΙΧΑΗΛ ΚΩΝ.ΦΕΛΛΟΥΖΗΣ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΡΠΑΘΟΥ
ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
ΤΗΛ:22453- 60106, 60145, 60147
FAX: 22450-22556
ΠΛΗΡ: ΑΣΛΑΝΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Κάρπαθος 10/04/2024
Αρ. Πρωτ:

ΠΡΟΣ: ΔΗΜΑΡΧΟ ΚΑΡΠΑΘΟΥ

ΘΕΜΑ: Υποβολή Απολογισμού ΠΟΡΟΚ Δήμου Καρπάθου Οικονομικού Έτους 2023.

Σας υποβάλλουμε τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία διαχείρισης οικονομικού έτους 2023 του ΠΟΡΟΚ Δήμου Καρπάθου :

1. Περιληπτική κατάσταση οικονομικής διαχείρισης που αναλύεται ως εξής:

A. ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ

1. Τακτικά έσοδα ευρώ	21.646,08 ευρώ
2. Έκτακτα έσοδα ευρώ	653,79 ευρώ
3. Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. χρήσης 2022	113.003,30 ευρώ

ΣΥΝΟΛΟ ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΥΡΩ 135.303,17 ευρώ

B. ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ

1. Τακτικά έσοδα ευρώ	21.646,08 ευρώ
2. Έκτακτα έσοδα ευρώ	653,79 ευρώ
3. Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. χρήσης 2022	113.003,30 ευρώ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΥΡΩ 135.303,17 ευρώ

ΕΞΟΔΑ

1. Πληρωθέντα ευρώ	10.674,19 ευρώ
2. Αποθεματικό χρηματικό υπόλοιπο 2023	124.628,98 ευρώ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ 135.303,17 ευρώ

Χρηματικό υπόλοιπο 2023 μεταφερόμενο
στη νέα χρήση 2024 135.303,17 ευρώ

ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

1. Πληρωθέντα χρηματικά εντάλματα, σύμφωνα με την επισυναπτόμενη

- κατάσταση.
2. Ταμιακός Απολογισμός Εσόδων –Εξόδων
 3. Γραμμάτια Είσπραξης σύμφωνα με τις επισυναπτόμενες καταστάσεις (σειράς Α, Β, ΓΕΕΧ, ΓΡΚ, ΧΥ,)
 4. Κατάσταση βεβαιώσεων (οίκοθεν)
 5. Ημερολόγιο Εισπράξεων

Ύστερα από τα παραπάνω, παρακαλούμε όπως υποβάλλετε τα υπόψη απολογιστικά στοιχεία στην Δημοτική Επιτροπή, για τον σχετικό προέλεγχο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 και στη συνέχεια την έγκριση τους από το Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με το παραπάνω άρθρο.

Πίνακας Αποδεκτών:

1. Δήμαρχο Καρπάθου
2. Δημοτική Επιτροπή Δήμου Καρπάθου (δια μέσω Δημάρχου)
3. Λογιστήριο Δήμου (Μαζί με όλα τα ανωτέρω παραστατικά)
4. Διευθύντρια Δήμου Καρπάθου

Ο ΤΑΜΙΑΣ

ΑΣΛΑΝΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ