



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

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΥΓΕΙΑ
Αριθ. Αποφ. : 19-2025**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό 2/11-02-2025 της Τακτικής Συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Καρπάθου.

4^ο Θέμα Ημερήσιας Διάταξης: «Διαβίβαση Απολογισμού-Ισολογισμού ΚΟΠΑΠ έτους 2023 για προέλεγχο».

Στην Κάρπαθο σήμερα 11-02-2025, ημέρα Τρίτη και ώρα 12:00 π.μ. η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Καρπάθου συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση διά ζώσης. Ύστερα από την με αριθμό πρωτ. 1329/07-02-2025 πρόσκληση, καθώς και με την τροποποιημένη ως προς την ώρα της συνεδρίασης την με αριθμό πρωτ. 1354/10-02-2025 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)**
- 4. Μανωλάκης Μιχαήλ (Τακτικό μέλος)**
- 5. Βασιλαράκης Γεώργιος (Τακτικό μέλος)**

. 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 πέντε (5) 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.

. Στην λήξη της Συνεδρίασης αποχώρησε από την αίθουσα ο Επικεφαλής της παράταξης Καρπαθιακής ένωσης ο κ. Μανωλάκης Μιχαήλ, χωρίς να υπογράψει τα χειρόγραφα πρακτικά.

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 2/2025.

Ο πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής κ. Μιχαήλ Φελλουζής έδωσε τον λόγο στον Αντιδήμαρχο Διοίκησης, Οικονομικών, Οργάνωσης και Ψηφιακού Μετασχηματισμού κ. Πρωτόπαπα Νικόλαο, όπου αναφέρθηκε στο 4^ο θέμα: **«Διαβίβαση Απολογισμού-Ισολογισμού ΚΟΠΑΠ έτους 2023 για προέλεγχο»**, ως εξής:

Σας διαβιβάζω τον Ισολογισμό έτους 2023 του πρώην νομικού προσώπου ΚΟΠΑΠ υπογεγραμμένο και παρακαλώ για την συζήτηση του στην Δημοτική Επιτροπή.

Επισυνάπτονται:

1. Ισολογισμός ΚΟΠΑΠ 2023
2. Απολογισμός ΚΟΠΑΠ 2023 από τον Ταμία Του Δήμου Καρπάθου
3. Γενική Εκμετάλλευση ΚΟΠΑΠ 2023
4. Προσάρτημα ΚΟΠΑΠ 2023
5. Έκθεση Δημοτικής Επιτροπής επι του Ισολογισμού ΚΟΠΑΠ 2023

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της τα ανωτέρω:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Την έγκριση προελέγχου Απολογισμού-Ισολογισμού ΚΟΠΑΠ έτους 2023.

**Ο πρόεδρος της
Δημοτικής Επιτροπής**

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

Τα μέλη

1. Πρωτόπαπας Νικόλαος (Τακτικό μέλος)
2. Μανωλάκης Θεοδόσιος (Τακτικό μέλος)
3. Μανωλάκης Μιχαήλ (Τακτικό μέλος)
4. Βασιλαράκης Γεώργιος (Τακτικό μέλος)

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ



Προς
Τα μέλη της Δημοτικής
Επιτροπής

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

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/8-6-2006 (Δ.Κ.Κ) οι Δήμοι 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 Δήμου 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 ΚΟΠΑΠ για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **353.576,69 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν το σύνολο των έκτακτων και ανόργανων εσόδων ποσού **34.531,42 €**, τα συνολικά έσοδα του ΚΟΠΑΠ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **388.108,11€**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως έχεις ως εξής:

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	6.570,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	340.000,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	7.006,69
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	353.576,69
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	10.932,12
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	400,00
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	23.199,30
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	34.531,42
	Γενικό Σύνολο	388.108,11

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	108.227,73
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	80.863,30
62	Παροχές τρίτων	13.483,73
63	Φόροι-τέλη	1,61
64	Διάφορα έξοδα	89.456,27
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδότησεως	76,80
66	Αποσβέσεις παγίων	33.668,39
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	325.777,83
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	64,05
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	64,05
	Γενικό Σύνολο	325.841,88

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **165.574,62€**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΚΟΠΑΠ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών-διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης του Δήμου) ανήλθαν στο ποσό των **159.660,17€**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **466,24€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **76,80€**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **325.777,83€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα συνολικά έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **64,05€**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των **325.841,88€**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα πάγια περιουσιακού στοιχεία όπως προκύπτουν στον ισολογισμό, ανέρχονται στο ποσό των **522.209,47€** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **170.106,50€** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **352.102,97€**.

5. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου αφορά αποκλειστικά προμηθευτές και ανέρχεται στο ποσό των **37.176,79€**.

6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

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

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ALPHA BANK	745002002005673	15,09
ALPHA BANK	745002002005681	0,01
ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ	440101146000000026223198	257.999,42
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων		258.014,52

Συμφωνία Ταμείου:

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

Χρηματικό Υπόλοιπο (βάσει απολογισμού)	258.014,52
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων (βάσει extrait τραπεζής)	258.014,52

7. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του ΚΟΠΑΠ ανέρχεται στο ποσό των **365.933,24€**, και δεν παρουσίασε καμία μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

8. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Η χρήση 2023 παρουσιάζει πλεόνασμα, το οποίο ανέρχεται σε **62.226,23€**. Το αποτέλεσμα της χρήσης προκύπτει από την διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού **388.108,11€** μείον τα συνολικά έξοδα (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού **325.841,88€**.

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 .../.../2025

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη



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 ΚΟΠΑΠ Δήμου Καρπάθου Οικονομικού Έτους 2023.

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

1. Περιληπτική κατάσταση οικονομικής διαχείρισης που αναλύεται ως εξής:

A. ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ

1. Τακτικά έσοδα ευρώ	350.559,83 ευρώ
2. Έκτακτα έσοδα ευρώ	51.585,32 ευρώ
3. Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. χρήσης 2022	252.037,64 ευρώ

ΣΥΝΟΛΟ ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΥΡΩ 654.182,79 ευρώ

B. ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ

1. Τακτικά έσοδα ευρώ	350.559,83 ευρώ
2. Έκτακτα έσοδα ευρώ	51.585,32 ευρώ
3. Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. χρήσης 2022	252.037,64 ευρώ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΥΡΩ 654.182,79 ευρώ

ΕΞΟΔΑ

1. Πληρωθέντα ευρώ	396.168,27 ευρώ
2. Αποθεματικό χρηματικό υπόλοιπο 2023	258.014,52 ευρώ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ 654.182,79 ευρώ

Χρηματικό υπόλοιπο 2023 μεταφερόμενο
στη νέα χρήση 2024 258.014,52 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

ΝΠΔΔ ΚΑΡΠΑΘΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΠΑΙΔΕΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023- 13η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ				Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγ.
			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022		χρήσεως 2023	χρήσεως 2022
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως			17.656,41	12.088,68	5.567,73	17.656,41	10.327,88	7.328,53
			17.656,41	12.088,68	5.567,73	17.656,41	10.327,88	7.328,53
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
II.Ενσώματες ακιν/σεις							I. Κεφάλαιο	
1.Γήπεδα-Οικόπεδα			179.000,00	0,00	179.000,00	179.000,00	IV.Αποτελέσματα σε νέο	
3.Κτίρια-Τεχνικά Έργα			219.789,22	87.183,06	132.606,16	219.789,22	Πλεόνασμα χρήσεως/Έλλειμμα χρήσεως εις νέο	
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και Λοιπός Μηχανολογικός εξοπλισμός			3.364,00	3.363,97	0,03	3.364,00	Υπόλοιπο προηγ.χρησεων	
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός			102.399,84	67.470,79	34.929,05	82.708,64		
Σύνολο ακινητοποιήσεων			504.553,06	158.017,82	346.535,24	484.861,86	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙV)	
							578.853,06	516.586,83
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)				346.535,24			358.751,63	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	
IV.Διαθέσιμα							2.Λοιπές προβλέψεις	
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				258.014,52			0,00	23.199,30
				258.014,52			0,00	23.199,30
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔIV)				258.014,52				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων				2.495,50			II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.	
2.Έσοδα χρήσης εισπρακτέα				3.416,86			1.Προμηθευτές	37.176,79
Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού				5.912,36			5.Υποχρεώσεις απο φόρους & τέλη	0,00
								37.176,79
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	
				616.029,85			37.176,79	78.395,72
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023							618.181,85	78.395,72
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	
							616.029,85	618.181,85
							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	

I.Αποτελέσματα εκμετ/σης			τρέχουσα χρήση 2023		προηγούμενη χρήση 2022		Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) χρήσεως	τρέχουσα	προηγούμενη
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				0,00		3.986,39	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ.χρήσεων	62.266,23	-45.131,10
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις				6.570,00		0,00	Πλεόνασμα σε νέο ή Έλλειμμα σε νέο	150.653,59	0,00
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό				340.000,00		0,00		212.919,82	-45.131,10
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών				157.450,14		194.132,88			
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως				189.119,86		-190.146,49			
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμ/σης				0,00		247.000,00			
Σύνολο				189.119,86		56.853,51			
Μείον :									
1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			167.784,65		101.972,34				
3.Έξοδα λειτουργίας δημόσιων σχέσεων			466,24		0,00				
4.Κόστος υποαπασχολήσεως-αδράνειας			0,00	168.250,89	0,00	101.972,34			
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				20.868,97		-45.118,83			
Πλέον :									
2.Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων			6.995,96		0,00				
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα			10,73		14,13				
			7.006,69		14,13				
Μείον :									
3.Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή έξοδα			76,80	76,80	6.929,89	26,40	26,40	-12,27	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως				27.798,86		-45.131,10			
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							ΚΑΡΠΑΘΟΣ 12-12-2024		
1.Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα			10.932,12		0,00				
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			400,00		0,00				
4.Έσοδα απο προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			23.199,30		0,00				
			34.531,42		0,00				
Μείον :									
1.Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα			64,05		0,00				
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			0,00	64,05	34.467,37	0,00			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)				62.266,23		-45.131,10			
Μείον :									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			33.668,39		11.841,87				
Μείον :οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ.κόστος			33.668,39	0,00	11.841,87	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα ή έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ				62.266,23		-45.131,10			

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 «ΚΑΡΠΑΘΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΠΑΙΔΕΙΑΣ»

**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 συμπυκνώνων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς.

Δεν έγιναν συμπυκνώσεις.

(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.

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) Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως τους ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων της χρήσεως και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Η αξία των προσθηκών στα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία προσδιορίζεται με βάση τα συμβόλαια και λοιπά παραστατικά αγοράς ή το κόστος ανέγερσης κατά περίπτωση.

Οι αποσβέσεις για τα ενσώματα πάγια διενεργήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν.4172/13.

2) 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

	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u>				<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u>				<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ</u>
		<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2022</u>	<u>ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ</u>	<u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ - ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2023</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2022</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023</u>	<u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2023</u>	
16	Ασώματες ακιν/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	17.656,41	0,00	0,00	17.656,41	10.327,88	1.760,80	0,00	12.088,68	5.567,73

Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u>				<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u>				<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ</u>
		<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2022</u>	<u>ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ</u>	<u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ - ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2023</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2022</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023</u>	<u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2023</u>	
10	Γήπεδα-Οικόπεδα	179.000,00	0,00	0,0	179.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.000,00
11	Κτίρια-εγκατ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα	219.789,22	0,00	0,00	219.789,22	78.391,49	8.791,57	0,00	87.183,06	132.606,16
12	Μηχανήματα	3.364,00	0,00	0,00	3.364,00	3.363,97	3.363,97	0,00	3.363,97	0,03
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	82.708,64	19.691,20	0,00	102.399,84	44.354,77	26.116,02	0,00	67.470,79	34.929,05
	Σύνολο	484.861,86	19.691,20	0,00	504.553,06	91.330,68	38.271,56	0,00	158.017,82	346.535,24
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	502.518,27	19.691,20	0,00	522.209,47	101.658,56	40.032,36	0,00	170.106,50	352.102,97

(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

Δε συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2) Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

Δε συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) 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.

Δε συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

6. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "Έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων

Ανάλυση:

Περιγραφή	Ποσό
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΙΣΘΟΔΟΙΣΑΣ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2024	2.495,50

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Ανάλυση:

Περιγραφή	Ποσό
ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΣΕ EXTRAIT ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2024	3.416,86

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 συνδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Ο Δήμος δεν τηρεί λογαριασμούς τάξεως.

8. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

9. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

α) Παρ. 4.1.501 περίπτ.11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές-έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς-ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

Αναλύονται ως εξής:

Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	108.227,73€
Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	89.886,37€
Εργοδοτικές εισφορές	18.341,36€

(β) Παρ. 4.1.501 περίπτ.12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμώσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Παρ. 4.1.501 περίπτ.17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

Αναλύονται ως εξής:

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	10.932,12€
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	10.932,12€
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	64,05€
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	64,05€
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	400,00€
Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	400,00€
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	23.199,30€
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	23.199,30€

10. 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.

- 1) Για την παρούσα χρήση, σε εφαρμογή των διατάξεων του Κ.Φ.Ε.(άρθρο 39 & 40 του Ν. 4172/2013),δεν έχει υποβληθεί στην αρμόδια φορολογική αρχή,η Δήλωση Φορολογίας Εισοδήματος, για τα εισοδήματα από τόκους καταθέσεων που απέκτησε στο έτος 2023.
- 2) 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.
- 3) Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν.5056/23 προβλέπετε ότι τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που συστήθηκαν με οποιονδήποτε τρόπο από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο.Τ.Α.) α' βαθμού και λειτουργούν σύμφωνα με τα άρθρα 239 έως 242 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων [ν. 3463/2006 (Α' 114)], καταργούνται αυτοδικαίως την 31-12-2023 και οι αρμοδιότητές τους ασκούνται από την 1-1-2024 από τον οικείο Δήμο. Κατ' εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων, δημοσιεύτηκε η υπ' αριθμό 234 διαπιστωτική απόφαση του Γραμματέα της αποκεντρωμένης διοίκησης (ΦΕΚ Β'/115/09.01.2024) με την οποία διαπιστώθηκε η κατάργηση του νομικού προσώπου με την επωνυμία «ΚΑΡΠΑΘΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΠΑΙΔΕΙΑΣ» και ότι από 1-01-2024 οι αρμοδιότητες του ασκούνται από τον Δήμο Καρπάθου.
- 3) Κατά τη χρήση 2023, οι περιοδικές δηλώσεις ΦΠΑ που υποβλήθηκαν ήταν μηδενικές. Ωστόσο, στις δηλώσεις αυτές αποτυπώνεται πιστωτικό υπόλοιπο ποσού 541,20 που προέρχεται από προηγούμενα έτη.
 Να σημειωθεί ότι το εν λόγω υπόλοιπο δεν έχει καταγραφεί στα βιβλία λογιστικής του ΝΠΔΔ.

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΜΑΡΙΑ ΔΟΥΚΑ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ

ΠΟΛΥΧΡΟΝΙΟΥ ΣΟΦΙΑ

ΜΙΧΑΗΛ
ΚΩΝ.ΦΕΛΛΟΥΖΗΣ

ΝΠΔΔ ΚΑΡΠΑΘΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΠΑΙΔΕΙΑΣ

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				1. Έσοδα κύριας δραστηριότητας		
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	108.227,73	101.972,34	72	έσοδα από φόρους,εισφορές,τέλη	6.570,00	
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	80.863,30	54.232,02	73	Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	6.570,00
62	Παροχές τρίτων	13.483,73	21.258,70		2. Λοιπά οργανικά έσοδα		
63	Φόροι - Τέλη	1,61	2,12	74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	340.000,00	7.000,00
64	Διάφορα έξοδα	89.456,27	104.248,87	75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	0,00	243.986,39
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	76,80	26,40	76	Έσοδα κεφαλαίων	7.006,69	347.006,69
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	33.668,39	11.841,87				14,13
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	2.549,30				251.000,52
	Συνολικό κόστος	325.777,83	0,00			353.576,69	251.000,52
	Μείον :						
78.01	Λοιπά τεκμαρκτά έσοδα	0,00	0,00				
	Συνολικό κόστος εσόδων	325.777,83	296.131,62				
80.00	Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως	27.798,86	0,00	80.00	Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως	0,00	-45.131,10

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ

ΔΟΥΚΑ ΜΑΡΙΑ
ΑΖ 094566

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΑΡ 164288

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΟΥΛΧΡΟΝΙΟΥ ΣΟΦΙΑ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΜΙΧΑΗΛ Κ.ΦΕΛΛΟΥΖΗΣ