

**Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α**  
**ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021**  
**ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 ΕΩΣ 31.12.2021**  
**(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/30.12.1999)**  
**ΤΟΥ ΝΠΔΔ «ΟΜΗΡΕΙΟ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΟΥ ΧΙΟΥ»**

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, 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, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το ΝΠΔΔ κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

**2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ**

(α) Άρθρο 1 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 Νομικού Προσώπου.

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

Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 1/1/2014 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Ν.Π. που έγινε την 01/01/2014 και προσδιορίστηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

1) Των «Λοιπών παγίων» (Γ.Π.4 & Γ.Π.6) λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της αξίας κτήσεως των, και της ωφέλιμης ζωής των, ώστε να προκύψει η τρέχουσα αξία αυτών όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων

(3) Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε επιχειρήσεις.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(5) Δεν υπήρχαν αποθέματα αναλωσίμων υλικών την 31/12/2021.

**(β) Άρθρο 1 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) Άρθρο 1 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 δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

### **3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**

**(α) Άρθρο 1 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 πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

**ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ**

|   | Υπόλοιπο<br>31/12/2020 | Προσθήκες<br>Χρήσης<br>2021 | Σύνολο<br>31/12/2021 |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| <b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>               |                        |                             |                      |
| Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως                   | 13.507,00              | 0,00                        | 13.507,00            |
| <b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                  |                        |                             |                      |
| <b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>        |                        |                             |                      |
| Γήπεδα – Οικόπεδα                           | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                 |
| Κτίρια και τεχνικά έργα                     | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                 |
| Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                 |
| Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις                | 4.212,86               | 2.386,80                    | 6.599,66             |
| Μεταφορικά μέσα                             | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                 |
| Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός                | 99.215,36              | 4.103,40                    | 103.318,76           |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ Γ.Π</b>                           | <b>103.428,22</b>      | <b>6.490,20</b>             | <b>109.918,42</b>    |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ</b>                           | <b>116.935,22</b>      | <b>6.490,20</b>             | <b>123.425,42</b>    |

**ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ**

|   | Συσσωρευμένες<br>Αποσβέσεις<br>έως 31/12/2020 | Αποσβέσεις<br>χρήσης<br>2021 | Συσσωρευμένες<br>Αποσβέσεις<br>έως 31/12/2021 | Αναπόσβεστη<br>Αξία<br>31/12/2021 |
|---|---|------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>B. ΕΞΟΔΑ<br/>ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>           |   |                              |   |                                   |
| Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως                   | 8.784,06                                      | 1.661,40                     | 10.445,46                                     | 3.061,54                          |
| <b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                  |   |                              |   |                                   |
| <b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>        |   |                              |   |                                   |
| Γήπεδα – Οικόπεδα                           | 0,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00                              |
| Κτίρια και τεχνικά έργα                     | 0,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00                              |
| Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως | 0,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00                              |
| Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις                | 4.172,46                                      | 11,50                        | 4.183,96                                      | 2.415,70                          |
| Μεταφορικά μέσα                             | 0,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00                              |
| Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός                | 54.764,81                                     | 7.332,00                     | 62.096,81                                     | 41.221,95                         |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ Γ.Π</b>                           | <b>58.937,27</b>                              | <b>7.343,50</b>              | <b>66.280,77</b>                              | <b>43.637,65</b>                  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ</b>                           | <b>67.721,33</b>                              | <b>9.004,90</b>              | <b>76.726,23</b>                              | <b>46.699,19</b>                  |

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων-εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

(γ) Άρθρο 1 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.

(δ) Άρθρο 1 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 (I) (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.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

#### **4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Το Ν.Π. δεν συμμετέχει σε Επιχειρήσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

#### **5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ**

(β) Άρθρο 1 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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

#### **6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

Το Κεφάλαιο του Ν.Π. κατά την απογραφή έναρξης (01/01/2014) των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού ανερχόταν στο ποσό των € 64.873,63 και στη χρήση του 2021 δεν επήλθε καμία μεταβολή.

## **7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20:** Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν έχουν σχηματισθεί λοιπές προβλέψεις.

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9:** Οι υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) **Άρθρο 1 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 υπάρχουν.

## **8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β:** Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.00 "έξοδα επόμενων χρήσεων" 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" , 56.00 "έσοδα επόμενων χρήσεων" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα" , αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

1) Έξοδα επόμενων χρήσεων συνολικού ποσού € 1.735,00, τα οποία αφορούν ασφάλιστρα προπληρωθέντα της επόμενης χρήσης.

2) Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα ποσού € 19.604,66, τα οποία αφορούν δεδουλευμένες δαπάνες για ύδρευση, ηλεκτρικό ρεύμα και τηλεπικοινωνίες που η πληρωμή τους πραγματοποιείται μετά την 31.12.2021.

## **9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ**

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18:** Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς 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.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως ποσού **602.458,92 €** απεικονίζονται τα ποσά των προϋπολογισθέντων εσόδων και εξόδων από τον απολογισμό του έτους 2021, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό.

## 10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του ΝΠΔΔ, 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.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

## 11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρόην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Το ποσό αυτό ανέρχεται στο ύψος των 2.400,00 € και αφορά έξοδα παράστασης Αντιπροέδρου του Δ.Σ..

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία του 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 υπάρχουν.

## 12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 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. 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) Μέσος όρος προσωπικού 6 άτομα

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- Τακτικό προσωπικό: 3

- Με Σύμβαση:

Αορίστου χρόνου 3

Σύνολο 6

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

|       |                                    |             |                          |
|-------|------------------------------------|-------------|--------------------------|
| 60.01 | Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων         | Ευρώ        | 61.424,29                |
| 60.02 | Αποδοχές υπαλλήλων αορίστου χρόνου | «           | 55.776,00                |
| 60.05 | Εργοδοτικές εισφορές               | «           | 29.386,72                |
|       | <b>Σύνολο</b>                      | <b>Ευρώ</b> | <b><u>146.587,01</u></b> |

(β) Άρθρο 1 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 αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 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 Ν.Π.

|  |      |             |
|--|------|-------------|
| <u>ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ</u>                | Ευρώ | <u>0,00</u> |
| <u>ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</u>                | Ευρώ | <u>0,00</u> |
| <u>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</u> | Ευρώ | <u>0,00</u> |
| <u>ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ</u>                | Ευρώ | <u>0,00</u> |
| <u>ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ</u>                           | Ευρώ | <u>0,00</u> |
| <u>ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</u>                | Ευρώ | <u>0,00</u> |
| <u>ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ</u>        | Ευρώ | <u>0,00</u> |

### 13 : ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 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) Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 1 και 3 του άρθρου 27 του Νόμου 5056/2023 (ΦΕΚ Α 163/6.10.2023), τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που συστήθηκαν με οποιονδήποτε τρόπο από τους 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. Με πράξη του Γραμματέα της οικείας αποκεντρωμένης διοίκησης που δημοσιεύεται στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως εντός ενός (1) μηνός από την ως άνω ημερομηνία διαπιστώνεται η κατάργησή τους (σχετική η διαπιστωτική πράξη υπ' αριθμ. 636 από τη Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου περί αυτοδίκαιης κατάργησης του «Ομήρειου Πνευματικού Κέντρου Δήμου Χίου», η οποία δημοσιεύτηκε στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως στις 10.1.2024 (ΦΕΚ Β 141/10.1.2024)). Επιπλέον, αναφέρεται ότι από την κατάργηση του οικείου νομικού προσώπου («Ομήρειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Χίου»), τα κινητά και ακίνητα περιουσιακά του στοιχεία περιέρχονται αυτοδικαίως στον δήμο που το συνέστησε («Δήμος Χίου»), ο οποίος υφίσταται ως καθολικός διάδοχος σε όλα τα εμπράγματα και ενοχικά δικαιώματα και τις υποχρεώσεις αυτού. Οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδικαίως από τον δήμο ή κατά του δήμου («Δήμος Χίου») χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους του για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται βίαη διακοπή της δίκης.

Παρά το γεγονός ότι το νομικό πρόσωπο «Ομήρειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Χίου» καταργείται, οι οικονομικές του καταστάσεις έχουν καταρτισθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας διότι τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις του αναλαμβάνονται από τον οικείο Δήμο («Δήμος Χίου»), μέσω του οποίου θα συνεχιστεί η δραστηριότητα του καταργούμενου νομικού προσώπου.

2) Ο υπολογισμός των αποσβέσεων, για την κλειόμενη χρήση 2021, έγινε με τους συντελεστές απόσβεσης που ορίζουν οι διατάξεις του Ν. 4110/2013 και όχι με τους συντελεστές του Π.Δ. 299/2003.

Η κλειόμενη χρήση 1.1.2021-31.12.2021 είναι η όγδοη χρήση (οικονομικό έτος) που το Νομικό Πρόσωπο υφίσταται ως Καλλικρατικό νομικό πρόσωπο.

**Χίος, 29/11/2024**

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**  
**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΓΕΝΙΚΟΣ**  
**ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Για την e-Mέντωρ Solutions ΙΚΕ**  
**Η Λογίστρια**

**ΜΑΛΑΦΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**  
**Α.Δ.Τ.: Α 00373793**

**ΑΝΩΓΙΑΝΝΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**  
**Α.Δ.Τ.: ΑΑ 498463**

**ΚΑΚΚΑΒΑ ΓΕΩΡΓΙΑ**  
**Α.Δ.Τ.: ΑΚ 839421**  
**ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ ΛΟΓ.: 116285**

**Ο Οικονομικός Σύμβουλος**

**ΚΥΡΙΑΚΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ**  
**Α.Δ.Τ.: ΑΙ 073416**

**ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από οκτώ (8) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα για τη χρήση 2021 με ημερομηνία 6 Δεκεμβρίου 2024.

**Χαλάνδρι, 6 Δεκεμβρίου 2024**  
**Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**



**Γεώργιος Ι. Μποζίκας**  
**Α.Μ. ΣΟΕΛ 29711**  
**IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.**  
**Λεωφόρος Κηφισίας 294 & Ναυαρίνου, Χαλάνδρι, 152 32**  
**Α.Μ. ΣΟΕΛ 180**