



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΧΙΟΥ

Διεύθυνση Διοικητικών Υπηρεσιών
Τμήμα Υποστήριξης Πολιτικών. Οργάνων
Δημοτική Επιτροπή

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

Αρ.Πρωτ.: 75900/06-12-2024

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Εκ της υπ' αριθ. 54 της 29-11-2024 συνεδρίασεως της Δημοτικής Επιτροπής
Αριθμός απόφασης
929/2024

Περίληψη απόφασης

Ε. Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσης 2023 του Ομηρείου Πνευματικού Κέντρου Δήμου Χίου.

Στη Χίο και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα την 29η Νοεμβρίου 2024 ημέρα της εβδομάδας Παρασκευή και ώρα 11.30 συνήλθε σε συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή στην οποία προήδρευσε ο Δήμαρχος κ. Μαλαφής Ιωάννης, ύστερα από πρόσκληση που υπέγραψε ο ίδιος με ημερομηνία 29-11-2024, που δόθηκε σε κάθε σύμβουλο, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 74 & 75 του Ν 3852/10, όπως αντικαταστάθηκαν από τα άρθρα 8 & 9 του Ν. 5056/23 και αφού διαπιστώθηκε ότι υφίσταται νόμιμη απαρτία, αφού σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν, **μαζί με τον Πρόεδρο**, παρόντα 0 μέλη, δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΤΑΚΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Σύμφωνα με την 2/2024 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου και την 1/2024 Απόφαση Δημάρχου Χίου

<u>α/α</u>	<u>Όνοματεπώνυμο Συμβούλου</u>
1	Μαλαφής Ιωάννης Δήμαρχος
2	Αυγερινός Δημήτριος Αντιδήμαρχος
3	Καμπούρης Παντελής Αντιδήμαρχος
4	Πατελίδας Δημήτριος Αντιδήμαρχος
5	Σεράφη Χριστίνα Αντιδήμαρχος
6	Χαλκιάς Γεώργιος Αντιδήμαρχος
7	Μυριαγκός Βασίλειος
8	Μουχλής Παντελής

ΑΠΟΝΤΕΣ ΤΑΚΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

<u>α/α</u>	<u>Όνοματεπώνυμο Συμβούλου</u>
1	Καραβασίλης Ιωάννης

Ακολούθως ο κ. Δήμαρχος κ. Μαλαφής Ιωάννης κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης

Στην αρχή διαβάζονται και επικυρώνονται τα πρακτικά της προηγούμενης συνεδρίασης τα οποία και υπογράφονται.

----- Αποχωρήσεις-Προσελεύσεις -----

Ακολούθως συζητήθηκε το πιο κάτω θέμα

Ε. Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσης 2023 του Ομηρείου Πνευματικού Κέντρου Δήμου Χίου.

Θέμα: "Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσης 2023 του Ομηρείου Πνευματικού Κέντρου Δήμου Χίου"

Εισήγηση Προέδρου

Σύμφωνα με το άρθρο 33 ν. 4257/2014, προβλέπεται η υποχρεωτική εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, από το σύνολο των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου,

Επίσης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2515/97, η εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου πρέπει να γίνει από δημοτικό υπάλληλο, πτυχιούχο λογιστή που να είναι κάτοχος άδειας άσκησης επαγγέλματος Α' τάξης. Το Νομικό Πρόσωπο "Ομήρειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Χίου" δεν διέθετε πτυχιούχο λογιστή που να είναι κάτοχος άδειας άσκησης επαγγέλματος Α' τάξης και ανέθεσε σε εξωτερικό λογιστή Α' τάξης την Τεχνική υποστήριξη για την εφαρμογή Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος χρήσης 2023 του ΝΠΔΔ.

Προτείνεται:

" Η έγκριση του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και του Προσαρτήματος και της Έκθεσης Διαχείρισεως της Δημοτικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο για το "Ομήρειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Χίου" χρήσης 2023, όπως εμφανίζονται συνημμένα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.

" Η αποστολή της απόφασης για έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χίου και κατόπιν τούτου :

" Τη δημοσίευση των ανωτέρω οικονομικών στοιχείων, όπως ορίζεται στο ν. 3548/07 άρθρο 6 παρ.7.

" Την αποστολή της παρούσας απόφασης και των δικαιολογητικών που ορίζονται στο άρθρο 24 του ν. 3202/2003 στο Ελεγκτικό Συνέδριο.

Εισηγούμαστε προς την Δημοτική Επιτροπή

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η χρήση του 2023, ήταν η δέκατη χρήση (οικονομικό έτος) που το Ν.Π.Δ.Δ. "ΟΜΗΡΕΙΟ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΟΥ ΧΙΟΥ", λειτούργησε με το διπλογραφικό λογιστικό σύστημα σύμφωνα με την εφαρμογή του Ν.4607/2019 (ΦΕΚ 65/24.4.2019), επιτρέποντας την ορθή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	0,00	0,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)	51.100,69	52.773,03
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
II. Απαιτήσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	621,79	771,79
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	0,00	0,00
5. Χρεώστες Διάφοροι	0,00	0,00
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων	0,00	0,00
	621,79	771,79
IV. Διαθέσιμα		
1. Ταμείο	9,02	194,60
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	97.684,69	169.976,52
	97.693,71	170.171,12
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)	98.315,50	170.942,91
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	8.581,65	1.735,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00
	8.581,65	1.735,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	158.058,35	226.851,08

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	7.874,50	7.180,50
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
	7.874,50	7.180,50

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**II. Βραχυπρόθεσμες
υποχρεώσεις**

1. Προμηθευτές	20.894,45	7.643,81
2.α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.218,31	953,11
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.970,85	2.742,54
8. Πιστωτές διάφοροι	9.480,55	7.001,21
	35.564,16	18.340,67

**Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	6.733,09	18.463,54
----------------------------------	-----------------	------------------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	158.058,35	226.851,08
--	-------------------	-------------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ
ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ2. Χρεωστικοί
λογαριασμοί Δημόσιου
Λογιστικού

602.470,86

674.230,35

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ2. Πιστωτικοί
λογαριασμοί Δημόσιου
Λογιστικού602.470,8
6

674.230,35

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Την 1 Ιανουαρίου 2014 συντάχθηκε η Απογραφή Έναρξης για το «Ομήρειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Χίου», που απεικονίσθηκε στους σχετικούς λογαριασμούς του Ισολογισμού Έναρξης της 1.1.2014 (Πάγια, Διαθέσιμα, Υποχρεώσεις και Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού), όπου και προσδιορίσθηκε το αρχικό Κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ. 2) 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 «Ομήρειο Πνευματικού Κέντρο 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 κινήτα και ακίνητα περιουσιακά του στοιχεία περιέρχονται αυτοδικαίως στον δήμο που το συνέστησε («Δήμος Χίου»), ο οποίος υπεισέρχεται 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 βίαιη 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.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)

	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	5.060,00	2.000,00	Καθαρά αποτελέσματα ((έλλειμμα)/πλεόνασμα) χρήσεως	10.583,99
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	0,00	0,00	(-) Φόρος εισοδήματος	0,00
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	280.200,00	330.000,00	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	107.408,75
Σύνολο	285.260,00	332.000,00	Πλεόνασμα εις νέο	117.992,74
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	292.228,37	265.578,54		
Μικτά αποτελέσματα ((έλλειμμα)/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	-6.968,37	66.421,46		
Πλέον: Άλλα έσοδα	533,00	11.967,50		
Σύνολο	-6.435,37	78.388,96		
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	73.057,09	66.394,63		
				Χίος, 29 Νοεμβρίου 2024

3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00		0,00		
5. Παροχές-χορηγίες-επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις-δωρεές	0,00	73.057,09	0,00		66.394,63
Μερικά αποτελέσματα ((έλλειμμα)/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-79.492,46			11.994,33
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.984,92		10,94		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	65,23	2.919,69	50,44		-39,50
Ολικά αποτελέσματα ((έλλειμμα)/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-76.572,77			11.954,83
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.743,00		103,46		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.743,00	0,00	103,46	
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00		
2. Έκτακτες ζημίες	150,00		1.374,30		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		100,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	150,00	0,00	1.474,30	-1.370,84
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα ((έλλειμμα)/πλεόνασμα)		-74.979,77			10.583,99
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	10.885,70		11.750,90		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	10.885,70	0,00	11.750,90		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ((έλλειμμα)/πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		-74.979,77			10.583,99

ΑΔΑ: ΨΖ3ΞΩΗΝ-ΠΡ0

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο
ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
&
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΜΑΛΑΦΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΝΩΓΙΑΝΝΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Α.Δ.Τ: Α 00373793

Α.Δ.Τ: ΑΑ
498463

Για την e-Μέντωρ Solutions ΙΚΕ

Η Λογίστρια

ΚΑΚΚΑΒΑ ΓΕΩΡΓΙΑ

Α.Δ.Τ.: ΑΚ 839421

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ ΛΟΓ.: 116285

Ο Οικονομικός Σύμβουλος

ΚΥΡΙΑΚΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ

Α.Δ.Τ.: ΑΙ 073416

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2023
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 ΕΩΣ 31.12.2023
(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 31/12/2023.

(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. παγίων 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 παγίων 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 31/12/2022	Προσθήκες Χρήσης 2023	Σύνολο 31/12/2023
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	13.507,00	0,00	13.507,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις			
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	6.599,66	0,00	6.599,66
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	122.543,64	7.873,73	130.417,37
ΣΥΝΟΛΟ Γ.Π	129.143,30	7.873,73	137.017,03
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	142.650,30	7.873,73	150.524,03

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31/12/2022	Αποσβέσεις χρήσης 2023	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31/12/2023	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2023
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	12.106,86	1.339,63	13.446,49	60,51
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
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	4.414,25	250,18	4.664,43	1.935,23
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	71.956,02	9.295,89	81.251,91	49.165,46
ΣΥΝΟΛΟ Γ.Π	76.370,27	9.546,07	85.916,34	51.100,69
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	88.477,13	10.885,70	99.362,83	51.161,20

(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 πάγιων 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 συνδεδεμένες 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 2023 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 € 8.581,65, τα οποία αφορούν ασφάλιστρα προπληρωθέντα ποσού € 1.735,00 και δαπάνες μισθοδοσίας ποσού € 6.846,65 της επόμενης χρήσης.

2) Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα ποσού € 6.733,09, τα οποία αφορούν δεδουλευμένες δαπάνες για ύδρευση προς αποπληρωμή μετά την 31.12.2023.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 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.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως ποσού 602.470,86 € απεικονίζονται τα ποσά των προϋπολογισθέντων εσόδων και εξόδων από τον απολογισμό του έτους 2023, 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 πρώην 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 ουσιαδών 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	63.118,86
60.02	Αποδοχές υπαλλήλων αορίστου χρόνου	«	57.444,00
60.05	Εργοδοτικές εισφορές	«	44.487,53
Σύνολο		Ευρώ	<u>165.050,39</u>

(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.

ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	Ευρώ	0,00
ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	Ευρώ	1.743,00
Ανάλυση:		
- Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	1.743,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	Ευρώ	0,00
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	Ευρώ	0,00
ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ	Ευρώ	150,00
Ανάλυση:		
- Ζημίες από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεως απαιτήσεων	Ευρώ	150,00
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	Ευρώ	0,00
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	Ευρώ	0,00

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 αυτοδικαίως 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 υπεισέρχεται 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 βίαιη 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 2023, 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 1.1.2023-31.12.2023 είναι η δέκατη χρήση (οικονομικό έτος) που το Νομικό Πρόσωπο υφίσταται ως Καλλικρατικό νομικό πρόσωπο.

Χίος, 29/11/2024

Χίος, 29/11/2024

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

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

**Για την e-Μέντωρ 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

Η Δημοτική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη της τις σχετικές διατάξεις, την εισήγηση του Προέδρου και τις τοποθετήσεις των μελών, προέλεξε τα οικονομικά δεδομένα του λογαριασμού διαχείρισης, που υπέβαλε ο Ταμίας και

Αποφάσισε ομόφωνα

Α. Εγκρίνει τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, καθώς και το προσάρτημα και την παρακάτω Έκθεση Διαχείρισεως της Δημοτικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο για το "Ομήρειο Πνευματικό Κέντρο Δήμου Χίου" χρήσης 2023, όπως εμφανίζονται παρακάτω και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	0,00	0,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)	51.100,69	52.773,03
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
II. Απαιτήσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	621,79	771,79
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	0,00	0,00
5. Χρεώστες Διάφοροι	0,00	0,00
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων	0,00	0,00
	621,79	771,79
IV. Διαθέσιμα		
1. Ταμείο	9,02	194,60
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	97.684,69	169.976,52
	97.693,71	170.171,12
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)	98.315,50	170.942,91
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	8.581,65	1.735,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00
	8.581,65	1.735,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	158.058,35	226.851,08

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	7.874,50	7.180,50
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
	7.874,50	7.180,50

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**II. Βραχυπρόθεσμες
υποχρεώσεις**

1. Προμηθευτές	20.894,45	7.643,81
2.α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.218,31	953,11
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.970,85	2.742,54
8. Πιστωτές διάφοροι	9.480,55	7.001,21
	35.564,16	18.340,67

**Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	6.733,09	18.463,54
----------------------------------	-----------------	------------------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	158.058,35	226.851,08
--	-------------------	-------------------

3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00		0,00		
5. Παροχές-χορηγίες-επιχορηγήσεις-επιδότησεις-δωρεές	0,00	73.057,09	0,00		66.394,63
Μερικά αποτελέσματα ((έλλειμμα)/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-79.492,46			11.994,33
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.984,92		10,94		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	65,23	2.919,69	50,44		-39,50
Ολικά αποτελέσματα ((έλλειμμα)/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-76.572,77			11.954,83
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.743,00		103,46		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.743,00	0,00	103,46	
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00		
2. Έκτακτες ζημίες	150,00		1.374,30		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		100,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	150,00	0,00	1.474,30	-1.370,84
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα ((έλλειμμα)/πλεόνασμα)		-74.979,77			10.583,99
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	10.885,70		11.750,90		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	10.885,70	0,00	11.750,90		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ((έλλειμμα)/πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		-74.979,77			10.583,99

ΑΔΑ: ΨΖ3ΞΩΗΝ-ΠΡ0

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
&
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΜΑΛΑΦΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΝΩΓΙΑΝΝΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Α.Δ.Τ: Α 00373793

Α.Δ.Τ: ΑΑ
498463

Για την e-Μέντωρ Solutions ΙΚΕ

Η Λογίστρια

ΚΑΚΚΑΒΑ ΓΕΩΡΓΙΑ

Α.Δ.Τ.: ΑΚ 839421

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ ΛΟΓ.: 116285

Ο Οικονομικός Σύμβουλος

ΚΥΡΙΑΚΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ

Α.Δ.Τ.: ΑΙ 073416

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2023
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 ΕΩΣ 31.12.2023
(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 31/12/2023.

(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. παγίων 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 παγίων 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 31/12/2022	Προσθήκες Χρήσης 2023	Σύνολο 31/12/2023
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	13.507,00	0,00	13.507,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>			
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	6.599,66	0,00	6.599,66
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	122.543,64	7.873,73	130.417,37
ΣΥΝΟΛΟ Γ.Π	129.143,30	7.873,73	137.017,03
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	142.650,30	7.873,73	150.524,03

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31/12/2022	Αποσβέσεις χρήσης 2023	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31/12/2023	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2023
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	12.106,86	1.339,63	13.446,49	60,51
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>				
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	4.414,25	250,18	4.664,43	1.935,23
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	71.956,02	9.295,89	81.251,91	49.165,46
ΣΥΝΟΛΟ Γ.Π	76.370,27	9.546,07	85.916,34	51.100,69
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	88.477,13	10.885,70	99.362,83	51.161,20

(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 πάγιων 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 συνδεδεμένες 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 2023 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 € 8.581,65, τα οποία αφορούν ασφάλιστρα προπληρωθέντα ποσού € 1.735,00 και δαπάνες μισθοδοσίας ποσού € 6.846,65 της επόμενης χρήσης.

2) Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα ποσού € 6.733,09, τα οποία αφορούν δεδουλευμένες δαπάνες για ύδρευση προς αποπληρωμή μετά την 31.12.2023.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 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.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως ποσού 602.470,86 € απεικονίζονται τα ποσά των προϋπολογισθέντων εσόδων και εξόδων από τον απολογισμό του έτους 2023, 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 πρώην 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 ουσιαδών 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	63.118,86
60.02	Αποδοχές υπαλλήλων αορίστου χρόνου	«	57.444,00
60.05	Εργοδοτικές εισφορές	«	44.487,53
Σύνολο		Ευρώ	<u>165.050,39</u>

(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.

ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	Ευρώ	0,00
ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	Ευρώ	1.743,00
Ανάλυση:		
- Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	1.743,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	Ευρώ	0,00
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	Ευρώ	0,00
ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ	Ευρώ	150,00
Ανάλυση:		
- Ζημίες από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεως απαιτήσεων	Ευρώ	150,00
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	Ευρώ	0,00
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	Ευρώ	0,00

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 αυτοδικαίως 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 υπεισέρχεται 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 βίαιη 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 2023, 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 1.1.2023-31.12.2023 είναι η δέκατη χρήση (οικονομικό έτος) που το Νομικό Πρόσωπο υφίσταται ως Καλλικρατικό νομικό πρόσωπο.

Χίος, 29/11/2024

Χίος, 29/11/2024

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

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

**Για την e-Μέντωρ 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

1. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση, τον υποβληθέντα απολογιστικό πίνακα με τις παρατηρήσεις των μελών της Δημοτικής Επιτροπής, και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

Α. Έσοδα Χρήσης

Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	147.414,30	147.414,30	147.414,30	0,00
Έκτακτα Ανειδίκευτα	6.771,76	6.771,76	6.771,76	0,00
Έκτακτα Ειδικευμένα	9.018,30	9.018,30	9.018,30	0,00
Σύνολο Α	163.204,36	163.204,36	163.204,36	0,00
Έσοδα Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά Έσοδα	288.732,12	288.744,92	288.744,92	0,00
Έκτακτα	0,00	33,00	33,00	0,00

Εισπράξεις από Δάνεια + ΠΟΕ	0,00	621,79	0,00	621,79
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων	150.534,38	73.759,97	73.759,97	0,00
Σύνολο Β	439.266,50	363.159,68	362.537,89	621,79
ΣΥΝΟΛΟ (Α+Β)	602.470,86	526.364,04	525.742,25	621,79

Β. Δαπάνες Χρήσης

Είδος				Αδιάθετες Πιστώσεις
Δαπάνης	Προϋπολ/σες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες	
Σύνολο Εξόδων	601.702,98	442.637,56	442.637,56	159.065,42
Αποθεματικό	767,88	0,00	0,00	767,88
Σύνολο	602.470,86	442.637,56	442.637,56	159.833,30

Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	70.918,98
Έκτακτα Ανειδίκευτα	6.804,76
Έκτακτα Ειδικευμένα	5.380,95
Σύνολο	83.104,69

2. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση τις οικονομικές καταστάσεις Τέλους Χρήσης με τις παρατηρήσεις των μελών της Δημοτικής Επιτροπής και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2023

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31/12/2023	31/12/2022	Μεταβολή %	Μεταβολή €
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	60,51	1.400,14	-95,68%	-1.339,63
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	51.100,69	52.773,03	-3,17%	-1.672,34
Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	0,00	0,00	-	0,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	51.100,69	52.773,03	-3,17%	-1.672,34
Απαιτήσεις	621,79	771,79	-19,44%	-150,00
Χρηματικά Διαθέσιμα	97.693,71	170.171,12	-42,59%	-72.477,41
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	98.315,50	170.942,91	-42,49%	-72.627,41
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	8.581,65	1.735,00	394,62%	6.846,65
Σύνολο Ενεργητικού	158.058,35	226.851,08	-30,33%	-68.792,73

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31/12/2023	31/12/2022	Μεταβολή %	Μεταβολή €
Κεφάλαιο	64.873,63	64.873,63	0,00%	0,00
Αποτελέσματα εις νέον	43.012,97	117.992,74	-63,55%	-74.979,77
Επιχορηγήσεις επενδύσεων	0,00	0,00	-	0,00
Καθαρή θέση	107.886,60	182.866,37	-41,00%	-74.979,77
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	7.874,50	7.180,50	9,67%	694,00
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00	-	0,00
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	20.894,45	7.643,81	173,35%	13.250,64
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	14.669,71	10.696,86	37,14%	3.972,85
Σύνολο υποχρεώσεων	35.564,16	18.340,67	93,91%	17.223,49
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	6.733,09	18.463,54	-63,53%	-11.730,45
Σύνολο Παθητικού	158.058,35	226.851,08	-30,33%	-68.792,73

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2023-31/12/2023

	Χρήση 1/1- 31/12/2023	Χρήση 1/1- 31/12/2022	Μεταβολή %	Μεταβολή €	
	Κύκλος εργασιών	285.260,00	332.000,00	-14,08%	-46.740,00
Μείον:	Κόστος πωληθέντων	292.228,37	265.578,54	10,03%	26.649,83
	Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης (έλλειμμα)/πλεόνασμα	-6.968,37	66.421,46	-110,49%	-73.389,83
Πλέον:	Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	533,00	11.967,50	-95,55%	-11.434,50
	Σύνολο	-6.435,37	78.388,96	-108,21%	-84.824,33
Μείον:	Έξοδα διοίκησης	73.057,09	66.394,63	10,03%	6.662,46
Μείον:	Έξοδα δημοσίων σχέσεων	0,00	0,00	-	0,00
Μείον:	Παροχές-χορηγίες-επιχορηγήσεις- επιδότησεις-δωρεές	0,00	0,00	-	0,00
	Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης (έλλειμμα)/πλεόνασμα	-79.492,46	11.994,33	-762,75%	-91.486,79
Πλέον:	Χρηματοοικονομικά έσοδα	2.984,92	10,94	27184,46%	2.973,98
Μείον:	Χρηματοοικονομικά έξοδα	65,23	50,44	29,32%	14,79
	Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης (έλλειμμα)/πλεόνασμα	-76.572,77	11.954,83	-740,52%	-88.527,60
Πλέον:	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00	-	0,00
Πλέον:	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.743,00	103,46	1584,71%	1.639,54
Πλέον:	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	-	0,00
Μείον:	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,00	-	0,00
Μείον:	Έκτακτες ζημίες	150,00	1.374,30	-89,09%	-1.224,30
Μείον:	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	100,00	-100,00%	-100,00
Μείον:	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	0,00	-	0,00
	Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)/πλεόνασμα	-74.979,77	10.583,99	-808,43%	-85.563,76
	Σύνολο αποσβέσεων παγίων	10.885,70	11.750,90	-7,36%	-865,20
Μείον:	Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	10.885,70	11.750,90	-7,36%	-865,20
	Αποτελέσματα χρήσεως (έλλειμμα)/πλεόνασμα	-74.979,77	10.583,99	-808,43%	-85.563,76

Η απόφαση να διαβιβαστεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.

Η απόφαση αυτή πήρε α/α 929/2024

Ο Πρόεδρος
Υπογραφή

Τα μέλη
υπογραφές

Ακριβές απόσπασμα
Χίος 06-12-2024
Ο/Η επί των πρακτικών

Παραδείση Γεωργία