

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2016

Κεφαλαίου Αυτοτελούς Διαχείρισης “Ιωάννη Νασίκα” της Τ.Κ. Διστράτου του Δήμου Κόνιτσας

ΠΡΟΣ

ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ

ΗΠΕΙΡΟΥ – ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ

Γενική Δ/ση Εσωτερικής Λειτουργίας

Δ/ση Κοινοφελών Περιουσιών

Κατ’ εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 59 του Ν.4182/2013 (ΦΕΚ Α’ 185/10-09-2013) «Κώδικας Κοινοφελών Περιουσιών και Σχολαζουσών Κληρονομιών και λοιπές διατάξεις» και της με αριθμό πρωτ. ΔΚΠ 1040933 ΕΞ 6/03/2014 Εγκυκλίου 1/2014 της Γενικής Γραμματείας Δημόσιας Περιουσίας του Υπουργείου Οικονομικών, υποβάλουμε την παρούσα εκθέτοντας πλήρως τις πράξεις διαχείρισης και διοίκησης της κοινοφελούς περιουσίας για το χρονικό διάστημα 1/1/2016 – 31/12/2016.

ΓΕΝΙΚΑ

Ο αποβιώσας την 20^η Ιουλίου 1995, Ιωάννης Νασίκας του Γεωργίου, ιατρός, κάτοικος εν ζωή Λάρισας, με την από 4/09/1986 ιδióγραφη διαθήκη του, η οποία νομίμως δημοσιεύτηκε στις 10/10/1995 από το Πρωτοδικείο Λάρισας με αριθμό πρακτικού 272/1995, κατέλειπε στην τότε Κοινότητα Διστράτου Επαρχίας Κονίτσης και νυν Τοπική Κοινότητα Διστράτου Δήμου Κόνιτσας, ως κληροδόχο, το χρηματικό ποσό που είναι κατατεθειμένο στην Τράπεζα Πίστεως και την Εμπορική Τράπεζα για να βραβεύονται με τους τόκους του, αριστούχοι μαθητές ή σπουδαστές κατά την κρίση της Κοινότητας.

Με την με αριθμό 5/18-02-1996 Απόφαση του Κοινοτικού Συμβουλίου, η Κοινότητα Διστράτου αποδέχθηκε την ως άνω κληρονομία. Με το με αριθμό πρωτ. 66/19-02-1996 έγγραφο της Κοινότητας Διστράτου ενημερώθηκε σχετικά ο Γραμματέας του Πρωτοδικείου Ιωαννίνων και η αποδοχή του διορισμού του Προέδρου της Κοινότητας ως εκτελεστής - μέλος της διαχειριστικής επιτροπής του Κληροδοτήματος, εγγράφηκε στο Βιβλίο Εκθέσεων επί Κληρονομικών Υποθέσεων του Πρωτοδικείου Ιωαννίνων στις 23/02/1996, στον τόμο Γ' με αριθμό 31.

Επίσης, κατόπιν αίτησης της Κοινότητας Διστράτου, με την με αριθμό 48/1997 Απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Λάρισας πιστοποιήθηκε η ως άνω κληρονομία υπέρ της αυτής (Πιστοποιητικό Κληρονομητηρίου 10/1997).

I. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

I.A. Ακίνητη Περιουσία

Δεν υφίσταται.

I.B. Κινητή Περιουσία

Η κινητή κοινωφελής περιουσία κατά την χρήση 2016 αποτελείται από:

- i.** Τοποθέτηση σε Αμοιβαία Κεφάλαια Alpha Διαχείρισης Διαθεσίμων της ALPHA ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Ε.Α.Κ., με αριθμό Επενδυτικού λογαριασμού 0001867902 και αριθμό μεριδίων 1.716,302.
- ii.** Χρηματικά διαθέσιμα σε τραπεζικό λογαριασμό ταμειυτηρίου της Alpha Bank Νο770.00.2001.000332 που κατά την 31/12/2016 ανέρχονται στο ποσό των 12.583,81€.

Η διαχείριση της κινητής περιουσίας αναλυτικά περιγράφεται σε ακόλουθη ενότητα.

II. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

Δεν υφίσταται.

III. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

Κατά την χρήση 2016, αφενός τα μερίδια των Αμοιβαίων Κεφαλαίων δεν παρουσίασαν καμία μεταβολή, ήτοι ανήλθαν σε αριθμό 1.716,302 με την αξία ανά μερίδιο την 31/12/2015 και 31/12/2016 να διαμορφώνεται σε 13,4962€ και 13,7673€ αντίστοιχα, ήτοι σημειώνοντας αύξηση κατά 2,01% και αφετέρου οι καταθέσεις ταμειυτηρίου παρουσίασαν μόνο τόκους έσοδα συνολικού καθαρού ποσού 1,30€.

Τα έσοδα και τα έξοδα της χρήσης 2016 και η καθαρή θέση της κοινωφελούς περιουσίας την 31^η/12/2016, αναλυτικά περιγράφονται στο κεφάλαιο IV του παρόντος.

IV. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ – ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Η λογιστική παρακολούθηση των οικονομικών της Κοινωφελούς Περιουσίας, πραγματοποιείται με την τήρηση και ενημέρωση διπλογραφικών λογιστικών βιβλίων και την κατάρτιση λογιστικών καταστάσεων, στα οποία καταχωρούνται κατά χρονολογική σειρά και αθροιζόμενα κατ' έτος, τα έσοδα, έξοδά, απαιτήσεις και υποχρεώσεις, καταγράφοντας το δικαιολογητικό-αιτιολογία κάθε εγγραφής καθώς και το σχετικό χρηματικό ποσό, κατά τα οριζόμενα με τα άρθρα 73 και 82§4 του Ν.4182/2013. Το σύνολο των ταμειακών κινήσεων που πραγματοποιούνται, ανεξάρτητα της φύσης, του μεγέθους και του είδους τους, διενεργείται αποκλειστικά και μόνο με τραπεζικό τρόπο.

Η οικονομική κατάσταση της κοινωφελούς περιουσίας απεικονίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 15 (Φ.Ε.Κ. Α' 30/2-3-2011) στον συνημμένο Ισολογισμό της 31^η/12/2016 και αναλύεται ως ακολούθως.

Ανάλυση Ενεργητικού της 31/12/2016 (Σύνολο 36.213,11€)

- i. Πάγιο Ενεργητικό. Εντάσσεται λόγω της βούλησης του Διαθέτη (Αναπαλλοτρίωτο Κεφάλαιο) η τοποθέτηση σε Αμοιβαία Κεφάλαια, αποτιμημένα την 31^η/12/2016 σε ποσό 23.628,84€, εμφανιζόμενα στον συνημμένο Ισολογισμό ως το άθροισμα της αναπαλλοτρίωτης καθαρής θέσης ποσού 22.756,62€ και των Διαφορών αναπροσαρμογής αξίας συμμετοχών ποσού 872,22€.
- ii. Κυκλοφορούν Ενεργητικό – Χρηματικά Διαθέσιμα. Λογαριασμός ταμειυτηρίου της Alpha Bank με Νο770.00.2001.000332 και υπόλοιπο την 31^η/12/2016 ποσό 12.583,81€.

- iii. Κυκλοφορούν Ενεργητικό – Χρεώστες Διάφοροι. Αναφέρεται σε απαιτήσεις κατά Ελληνικού δημοσίου από παρακρατούμενους φόρους τόκων, ποσού 0,46€.

Ανάλυση Παθητικού της 31/12/2016 (Σύνολο 36.213,11€)

- i. Καθαρή λογιστική θέση ποσού 34.496,62€, η οποία διαχωρίζεται σε αναπαλλοτρίωτο ποσό 22.756,62€ και σε ποσό διαθέσιμο προς εκτέλεση του σκοπού 11.740,00€.
- ii. Διαφορές αναπροσαρμογής της αξίας των μεριδίων Αμοιβαίων Κεφαλαίων Δ.Δ. της Alpha ΑΕΔΑΚ, ποσού 872,22€ που, όπως προαναφέρθηκε, αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι της αναπαλλοτρίωτης κοινοφελούς περιουσίας.
- iii. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις - Φόροι & Τέλη ποσού 99,43€ που αναφέρεται σε:
- Παρακρατούμενο Φόρο Εισοδήματος Ελευθέρων Επαγγελματιών ποσού 95,16€
 - Φόρο Εισοδήματος ποσού 0,44€
 - Εισφορά του άρθρου 65 του Ν.4182/2013 για τα έτη 2013-2016 ποσού 3,83€.
- iv. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις – Πιστωτές Διάφοροι ποσού 744,84€ που αναφέρεται :
- Αμοιβές & Έξοδα Δικηγόρων ποσού 494,84€
 - Αμοιβές & Έξοδα Λογιστών ποσού 250,00€

Ανάλυση Εσόδων Έτους 2016 (Σύνολο 1,53€)

- i. Τόκοι Ταμειυτηρίου Alpha Bank Νο770.00.2001.000332 ποσού 1,53€

Ανάλυση Εξόδων Έτους 2016 (Σύνολο 843,81€)

- i. Αμοιβές & Έξοδα Δικηγόρων ποσού 590,00€
- ii. Αμοιβές & Έξοδα Λογιστών ποσού 250,00€
- iii. Εισφορά του αρθρ.65 Ν.4182/13 για την χρήση 2016 ποσού 2,33€
- iv. Εισφορά του αρθρ.65 Ν.4182/13 ως διαφορά προηγ. Χρήσεων (έκτακτα έξοδα) ποσού 1,48€.

V. ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΣΚΟΠΟΥ

Κατά την χρήση 2016 δεν πραγματοποιήθηκαν δαπάνες προς εκτέλεση του κοινωφελούς σκοπού.

VI. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ

Η διαχείριση των διοικητικών θεμάτων του Κληροδοτήματος πραγματοποιείται κατά κύριο λόγο εγγράφως με την τήρηση και ενημέρωση διακριτού αρχείου και την πρωτοκόλληση των εισερχόμενων – εξερχόμενων εγγράφων στο γενικό πρωτόκολλο του Δήμου Κόνιτσας.

Συνημμένα:

1. Ισολογισμός της 31^{ης}/12/2016
2. Κατάσταση Ταμειακών Ροών Έτους 2016

Κόνιτσα, 03/05/2017

Ο Εκπρόσωπος της Τ.Κ.
Διστράτου

Γ. ΑΠΑΝΟΣ. ΑΔ. ΠΑΞΙΟΣ.

Η Οικονομική Επιτροπή

1. Ανδρέας Παπασπύρου (Πρόεδρος)

2. Παγανιάς Κων/νος

3. Αικατερίνη Δημάρατου

4. Γαιτανίδη-Νίνου Ελένη

5. Παρασκευάς Χαρίλαος

6. Παφίλης Ιωάννης

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 1/1-31/12/2016

Κ.Α.Δ. ΙΩΑΝΝΗ ΝΑΣΙΚΑ

	ΠΟΣΑ
Εισπράξεις από ενοίκια	- €
Εισπράξεις τελών χαρτοσήμου ενοικίων	- €
Εισπράξεις από τόκους (Καθαρές μετά Φόρου)	1,30 €
Εισπράξεις από ενοίκια προηγ. Ετών	- €
Πληρωμές για αμοιβές τρίτων	- €
Πληρωμές για λειτουργικά έξοδα & λοιπές δαπάνες	- €
Πληρωμές για Φόρους	- €
Πληρωμές για Εκτέλεση Σκοπού	- €
Καθαρές Εισπράξεις από Λειτουργικές Δραστηριότητες	1,30 €
Καθαρές Εισπράξεις για Επενδυτικές Δραστηριότητες	- €
Καθαρές Εισπράξεις για Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες	- €
Εισροές απευθείας στην Καθαρή Θέση	- €
Εκροές απευθείας στην Καθαρή Θέση	- €
Καθαρή μεταβολή στα χρηματικά διαθέσιμα	1,30 €
Χρηματικά διαθέσιμα αρχής περιόδου	12.582,51 €
Χρηματικά διαθέσιμα τέλους περιόδου	12.583,81 €

Ο ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ ΤΗΣ Τ.Κ.



ΣΠΑΝΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΛΕΞΙΟΣ
 ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΕΤ/ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
 Α.Μ. Ο.Ε. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ
 GROUP ORGANIZATIONAL ACCOUNTING
 ΥΠΕΡΒΑΣΙΣ ΑΝΑΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε.
 ΠΛΑΤΑΣ 6 / Τ.Κ. 546 24 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
 ΤΗΛΕΦΩΝΟ 2310 224417 FAX: 2310 224417
 Μ. 99229405 - Δ.Ο.Υ. Β' ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ