ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ - ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΠΥΡΓΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (ΠΡΩΤΗ ΧΡΗΣΗ 7η ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018) - (ποσά σε ευρώ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2018
Α. ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	**0**

	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.800,00	0,00	2.800,00
	2.800,00	**0,00**	**2.800,00**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις			
	0,00	**0,00**	**0,00**
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις			
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γι+Γ'ΙΙ)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κες απαιτήσεις	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙ+Γ'ΙΙ+Γ'ΙΙΙ)			**0,00**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
IV. Διαθέσιμα			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			126.458,29
			126.458,29
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔIV)			**126.458,29**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			**0,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ'+Δ+Ε)			**129.258,29**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2018
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Ι. Κεφάλαιο	**0,00**
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	
1. Τακτικό αποθεματικό	4.518,19
	4.518,19
V. Αποτελέσματα εις νέο	
- Υπόλοιπο κερδών εις νέο	85.845,68
	85.845,68
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV+AVI)	**90.363,87**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
1. Προμηθευτές	37.371,25
5. Υποχρεώσεις από φορους - τέλη	1.523,17
	38.894,42
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+Γ'ΙΙ)	**38.894,42**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**0,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ'+Δ)	**129.258,29**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΡΙΟΥ 2018 (7η ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΒΡΙΟΥ 2018)

		Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2018	
Ι. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			
Εσοδα από επιχορηγήσεις			150.000,00
Μείον : Κόστος πωλήσεων			56.769,90
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			93.230,10
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00
Σύνολο			**93.230,10**
ΜΕΙΟΝ			
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		317,67	
3. Έξοδα διαμ.σχέσεων		2.176,13	
4. Έξοδα λειτουργίας παραγωγής μη κοστολογηθέντα		0,00	2.493,80
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**90.736,30**
Μείον			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	166,38	166,38	-166,38
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη) Εκμεταλλεύσεως			**90.569,92**
ΙΙ. Πλέον (ή μείον) : Έκτακτα Αποτελέσματα		0,00	
Μείον			
1. Έκτακτα καί ανόργανα έξοδα	206,05		
4. Προβλέψεις γιά έκτακτους κινδύνους	0,00	206,05	-206,05
Οργανικά καί έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			**90.363,87**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			**90.363,87**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	**Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2018**
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	90.363,87
Σύνολο	**90.363,87**
ΜΕΙΟΝ 1. Φόρος εισοδήματος	
2. Λοιποί μή ενσωματωμένοι στό λειτουργικό κόστος φόροι	0,00
Κέρδη προς διάθεση	**90.363,87**
Η διάθεση των Κερδών γίνεται ως εξής:	
1. Τακτικό αποθεματικό	4.518,19
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	85.845,68
	90.363,87

Πύργος 14 Μαΐου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΛΙΑΤΣΗΣ ΓΑΒΡΙΗΛ ΛΑΪΝΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΣ
ΑΔΤ AB 389014 ΑΔΤ Τ 887864

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΤΟΥΜΠΕΚΗ
ΑΔΤ ΑΕ 235255
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0072333 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πύργου

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του **«Δημοτικού Οργανισμού Πολιτισμού Πύργου»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του **«Δημοτικού Οργανισμού Πολιτισμού Πύργου»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δημοτικό Οργανισμό, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Δημοτικού Οργανισμού να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

-Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

-Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Δήμου.

-Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

-Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

α)Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2018. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το **«Δημοτικό Οργανισμού Πολιτισμού Πύργου»** και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου .

Αθήνα 30 Ιουλίου 2019
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe SOL

ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΔΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Αρ. Μ ΣΟΕΛ 40061
ΣΟΛ Α.Ε.
μέλος Δικτύου Crowe GLobal
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125