

 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ Γ.Ν.Κ.Υ. ΝΕΑΠΟΛΗΣ «ΔΙΑΛΥΝΑΚΕΙΟ» ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ Γ. ΔΙΑΛΥΝΑ ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ «Γ.ΔΙΑΛΥΝΑ» 9η Χρήση (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2021) Ποσά σε Ευρώ								
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020				ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	ΔΑΝΗΟΣΒ. ΔΕΙΑ	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	ΔΑΝΗΟΣΒ. ΔΕΙΑ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Β. ΈΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ι. Κεφάλαια		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	1. Καταβληθέν	5.577.288,39	5.577.288,39
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπ/γής-Επιγ. επενδύσ.-Διορές παγίων		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Διορές παγίων	0,00	0,00
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.602.668,60	936.960,68	1.665.707,92	2.602.668,60	832.853,94	1.769.814,66	ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηγ/τα-τεχ.εργατ.& λοιπός μηχαν.εξοπλ.	176.039,77	140.392,90	35.646,87	171.290,57	122.593,77	48.696,80	3. Διαφορά από ρυθμ. του άρθρου 27 Ν.3867/2010	0,00	0,00
5. Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	133.232,83	122.994,01	10.238,82	133.232,83	116.218,03	17.014,80	Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	1.243.135,69	1.163.130,64
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΙΙ)	<u>2.911.941,20</u>	<u>1.200.347,59</u>	<u>1.711.593,61</u>	<u>2.907.192,00</u>	<u>1.071.665,74</u>	<u>1.835.526,26</u>		<u>1.243.135,69</u>	<u>1.163.130,64</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+ΙΙ)			<u>1.711.593,61</u>		<u>1.071.665,74</u>	<u>1.835.526,26</u>			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΠ+ΑΙV)	6.820.424,08	6.740.419,03
Ι. Αποθέματα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά			0,00		0,00		Ι.Μικροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Ανταλλακτικά και Είδη σκευασίας			<u>0,00</u>		<u>0,00</u>		4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	73.316,25	73.316,25
ΙΙ. Απαιτήσεις							ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	0,00			0,00	0,00		1. Προμηθευτές	64.379,65	51.369,76
Μείον: Προβλέψεις	0,00		0,00		0,00		5. Υποχρεώσεις από Φόρους & Τέλη	39.552,42	91.624,00
2. Απαιτήσεις από επιχειρηθήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			48.305,64		48.305,64		8. Πιστώτες διαφοροί	7.796,40	8.353,22
3. Χρεώσεις Διάφοροι			<u>139.218,24</u>		<u>56.732,38</u>			<u>111.728,47</u>	<u>151.346,98</u>
ΙV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙΙ)	<u>185.044,72</u>	<u>224.663,23</u>
1. Ταμείο			0,00		0,00				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			5.104.872,13		5.023.433,39		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			<u>5.104.872,13</u>		<u>5.023.433,39</u>		1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ.(ΑΙ+ΑΙΠ+ΑΙV)			<u>5.292.396,01</u>		<u>5.128.471,41</u>		2. Έξοδα χρήσεως διατεταγμένα	0,00	0,00
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00		0,00				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.479,18		1.084,59				
			<u>1.479,18</u>		<u>1.084,59</u>				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)			<u>7.005.468,80</u>		<u>6.965.082,26</u>		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>7.005.468,80</u>	<u>6.965.082,26</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,00		0,00		1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			5.480.000,00		5.300.000,00		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	5.480.000,00	5.300.000,00
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εργήσεων , εμπράγμ. Ασφαλείων και αμοροτροβαρίων συμβάσεων			0,00		0,00		3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εργήσεων , εμπράγμ. Ασφαλείων και αμοροτροβαρίων συμβάσεων	0,00	0,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00		0,00		4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0,00	0,00
			<u>5.480.000,00</u>		<u>5.300.000,00</u>			<u>5.480.000,00</u>	<u>5.300.000,00</u>
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021				
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		0,00		0,00	Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	128.754,72		141.663,67	
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		145.757,52		146.236,12	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεόνασμα) προηγούμενων χρήσεων	1.163.130,64		1.100.676,52	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-145.757,52		-146.236,12	Μείον : Ποσά μεταφερόμενα σε λογ. διαφ. από επεξεργήσεως του Ν.3867/2010	0,00		0,00	
Πλέον : Άλλα έσοδα		212.712,15		304.091,54	Σύνολο	1.291.885,36		1.242.340,19	
Σύνολο		66.954,63		157.855,42	ΜΕΙΟΝ :				
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		52.753,56		54.897,60	1. Φόρος εισοδήματος	48.749,67	48.749,67	79.209,55	79.209,55
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		14.201,07		102.957,82	Πλεόνασμα εις νέον	<u>1.243.135,69</u>		<u>1.163.130,64</u>	
Πλέον : 4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναρη Έσοδα		20.215,97		34.832,65	ΝΕΑΠΟΛΗ, 28 ΙΟΥΝΙΟΥ 2024				
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		14,00		0,00	Ο ΑΝΑΠΛ. ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ				
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		34.403,04		137.790,47	Η Α/ΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ				
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα					ΜΠΑΡΜΠΟΥΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		96.308,40		3.873,20	Α.Α.Τ. ΑΗ 465988				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	96.308,40	0,00	ΑΙΑΝΑ ΕΙΡΗΝΗ				
		<u>96.308,40</u>		<u>3.873,20</u>	Α.Α.Τ. ΑΜ 469187				
Μείον :					- Ο -				
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα		0,00	200.481,80	0,00	ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.956,72	0,00	0,00	Για την εταιρία "ΟΡΘΟΛΟΙΤΕΜΟΣ Α.Ε."				
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο		0,00	94.351,68	0,00	Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544				
Όργανα & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)		128.754,72		141.663,67	ΚΑΤΣΟΥΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ				
Μείον :					Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 130300				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		128.681,85		129.145,93	Α.Α.Τ. ΑΖ 967136				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		128.681,85	0,00	129.145,93					
ΚΛΟΔΑΡ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>128.754,72</u>		<u>141.663,67</u>					

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς Αποκεντρωμένη Διοίκηση Κρήτης

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑΤΟΣ Γ. ΔΙΑΛΥΝΑ , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, 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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑΤΟΣ Γ. ΔΙΑΛΥΝΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 205/1998 "Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου". Βάση γνώμης διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 το Κληροδότημα , 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 διατάξεις του Π.Δ. 205/1998 "Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Κληροδοτήματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η Διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το Κληροδότημα ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.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 ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται 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 ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά 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 ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκοτόμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού 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 Κληροδοτήματος. 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. Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη Διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιαστική αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιαστική αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Κληροδοτήματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιαστική αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Κληροδότημα να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.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 ΑπαιτήσεωνΕπαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Κληροδότημα Γ.ΔΙΑΛΥΝΑ και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστικές ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού του Συμβουλίου