

ΠΟΛΕΜΙΚΗ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ  
ΟΙΚΟΔΟΜ. ΣΥΝ/ΣΜΟΣ ΜΟΝ. ΑΞΙΩΜ. ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ  
ΟΣΜΑΑ «Ο ΙΚΑΡΟΣ»

**ΕΚΘΕΣΗ**

**ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2015 ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΟΥ  
ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΜΟΝΙΜΩΝ ΑΞΙΩΜΑΤΙΚΩΝ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ (ΟΣΜΑΑ) “Ο ΙΚΑΡΟΣ”.**

**A. ΓΕΝΙΚΑ**

1. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού και του Νόμου καταρτίστηκε η Απολογιστική Έκθεση επί των Εσόδων και Εξόδων ( Δαπανών ) της χρήσης 2015, από την οποία προκύπτει η διαμόρφωση και η διαχείριση συνολικά και αναλυτικά των πάσης φύσεως Εσόδων και Εξόδων της Χρήσης και συνακόλουθα η διαμόρφωση του τελικού ετήσιου αποτελέσματος της υπό κρίση χρήσης.

2. Στην παρούσα Έκθεση εκτός των απολογιστικών στοιχείων επισυνάπτονται:

α. Ο Ισολογισμός του Συν/μού της 31/12/2015 από τον οποίο προκύπτει η περιουσιακή κατάσταση του Συν/μού (Ενεργητικό – Παθητικό)

β. Η Κατάσταση του Λογαριασμού Εκμετάλλευσης της χρήσης 2015, με παράλληλη παράθεση των αντίστοιχων στοιχείων της χρήσης 2014.

3. Από τα στοιχεία της Κατάστασης Εκμετάλλευσης ( Διαχειριστικών Χρήσεων 2015/2014), προκύπτουν τα ακόλουθα:

α. Έσοδα (συνδρομές μελών) συνολικού ποσού 38.894,22 € έναντι 39.279,00 €

β. Έξοδα συνολικού ποσού 23.316,20 € έναντι 13.795.48 €

Για τη χρήση 2015 προκύπτει **θετικό** αποτέλεσμα (α-β) 15.578,02 € έναντι 25.483,52 € της χρήσης 2014.

Αναλυτικότερα τα επιμέρους στοιχεία έχουν ως εξής:

**B. ΕΣΟΔΑ (ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΜΕΛΩΝ)**

Οι συνδρομές μελών οι οποίες βέβαια δεν αποτελούν φορολογητέα έσοδα ανήλθαν σε 38.894,22 € έναντι 39.279,00 € του προηγούμενου έτους.

**Γ. ΕΞΟΔΑ.**

1. Στο λογαριασμό ΑΚ 61 ΑΜΟΙΒΕΣ @ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ , εμφανίζεται ποσό 15.100,00 € έναντι δαπάνης 8.100,00 € του προηγούμενου έτους. Το ποσό αυτό εξυπηρέτησε, τις ετήσιες δαπάνες για τις αμοιβές του Δικηγόρου (12.000,00 €) και του Λογιστή (3.100,00 €). Η σχετική διαφορά οφείλεται στον εκ των υστέρων καταλογισμό αμοιβών του δικηγόρου λόγω της λήξης μέσα στο 2014 της σύμβασής του.

2. Στο λογαριασμό ΑΚ 62 “ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ” εμφανίζεται ποσό 1.985,97 € , έναντι 1.151,12 € του προηγούμενου έτους.

Το ποσό αυτό αφορά δαπάνες ΟΤΕ, έξοδα ΕΛΤΑ και συντήρηση προγράμματος PEGASUS κλπ.

3. Στο λογαριασμό ΑΚ 63 “ΦΟΡΟΙ & ΤΕΛΗ” εμφανίζεται ποσό 3.989,08 € έναντι 3.460,25 € του προηγούμενου έτους και αφορά τη διακριτή εμφάνιση του λογισθέντος ΦΠΑ, δεδομένου ότι ο Συν/μός δεν δικαιούται έκπτωση ή συμψηφισμό ΦΠΑ και ως εκ τούτου αποτελεί δαπάνη και του τέλους επιτηδεύματος.

4. Στο λογαριασμό ΑΚ 64 “ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ” εμφανίζεται ποσό 1.256,15 € έναντι 1.084,11 του προηγούμενου χρόνου και αφορά διάφορες δαπάνες όπως Γραφική ύλη, προμήθειες τραπεζών κλπ.

5. Στο λογαριασμό 66 «ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ» δεν εμφανίζεται κανένα ποσό για αποσβέσεις στη χρήση 2015 διότι δεν υπάρχουν αναπόσβεστα πάγια πλην των οικοπέδων τα οποία δεν απόκεινται σε αποσβέσεις.

Στο λογαριασμό «Έκτακτα έξοδα και Προσαυξήσεις» εμφανίζεται ποσό 3.216,96 €, που αφορά ζημία από διαγραφή απαίτησης κτισμάτων Γραμματικού. Το ποσό αυτό αφαιρέθηκε από αποτελέσματα εκμετάλλευσης και προέκυψαν Αποτελέσματα Χρήσης που αναλύονται πιο κάτω στην παράγραφο «Δ».

Σημειώνεται ότι στα παρατιθέμενα έξοδα δεν περιλαμβάνονται δαπάνες που έγιναν για λογαριασμό των «Οικοπέδων Καρύστου», τα οποία εκτελούνται και παρακολουθούνται μέσω ειδικών λογαριασμών του Συνεταιρισμού, οι οποίες δεν θεωρείται ότι αποτελούν τακτικές ή έκτακτες δαπάνες του Συν/μού, οπότε δεν περιλαμβάνονται στην κατάσταση εκμετάλλευσης του Συν/μού και συνακόλουθα στην παρούσα ετήσια απολογιστική έκθεση.

#### **Δ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ( 1/1/-31/12/2015)**

Από τα παραπάνω παρατιθέμενα και τους συνημμένους λογιστικούς πίνακες (Ισολογισμός και Κατάσταση Εκμετάλλευσης) προκύπτει ότι ο Συν/μός κατά την υπό κρίση χρήση εμφάνισε θετικό αποτέλεσμα κατά 12.361,06 €. Το ούτως προκύπτον θετικό αποτέλεσμα μεταφέρθηκε στο αποθεματικό χρήσης 2015.

Σημειώνεται ότι το καθαρό υπόλοιπο των τόκων καταθέσεων των αποθεματικών μελών του Συν/μού πλην μελών προγράμματος Καρύστου ποσού 1.544,34 € μεταφέρθηκαν στο τακτικό αποθεματικό.

Ακόμη σημειώνεται με την ευκαιρία της παρούσης έκθεσης ότι η φορολογική δήλωση του Συν/μού θα υποβληθεί για το σύνολο των δραστηριοτήτων του ως ενιαίο σύνολο και για τις εργασίες των οικοπέδων Καρύστου. Για τη χρήση 2015 το τέλος επιτηδεύματος ποσού 1.000,00 € θα ενταχθεί στη φορολογική δήλωση.

**Η ΤΑΜΙΑΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ Ο.Σ.Μ.Α.Α. «Ο ΙΚΑΡΟΣ»**