

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.2/21-1-2020 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

Αριθ. Απόφασης 18**Περίληψη**

Έγκριση της αριθμ.46/2019 απόφασης του ΔΣ με την επωνυμία «Κέντρο Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης» σχετικά με την έγκριση οικονομικών καταστάσεων

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 21 Ιανουαρίου 2020 ημέρα Τρίτη και ώρα 10:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.1554/17-1-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Εμμανουήλ Τσέπελη, (Δημάρχου Ξάνθης), η οποία επιδόθηκε κανονικά στο καθένα από τα μέλη της Επιτροπής και υπό την προεδρία του Εμμανουήλ Φανουράκη (Αντιδημάρχου Ξάνθης), προκειμένου να συζητηθούν τα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 10 μέλη δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|----------------------------------|---------------------------|
| 1. Τσέπελης Εμμανουήλ (Πρόεδρος) | 6. Μπεκήρ Ογλού Σουά |
| 2. Ελευθεριάδης Απόστολος | 7. Παπαδόπουλος Κυριάκος |
| 3. Ζερενίδης Ιωάννης | 8. Παπαχρόνης Ιωάννης |
| 4. Ηλιάδης Θωμάς (αναπλ.) | 9. Σταυρακάρας Παναγιώτης |
| 5. Μελισσόπουλος Σάββας (αναπλ.) | 10. Φανουράκης Εμμανουήλ |

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Δημαρχόπουλος Χαράλαμπος
(οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα)

Γίνεται μνεία ότι ο δημοτικός σύμβουλος Χαράλαμπος Δημαρχόπουλος, ενημέρωσε εγκαίρως τον Πρόεδρο για την απουσία του και στη θέση κλήθηκε το αναπληρωματικό μέλος, Θωμάς Ηλιάδης

Γίνεται μνεία ότι ο Πρόεδρος Εμμανουήλ Τσέπελης αποχώρησε οριστικά από τη συνεδρίαση κατά τη συζήτηση του 3^{ου} θέματος

Ο Αντιπρόεδρος Εμμανουήλ Φανουράκης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 11^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών την αριθμ.πρωτ.482/9-1-2020 εισήγηση του Αντιδημάρχου Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών, οι οποίες έχουν ως εξής:

«Έχοντας υπόψη τα παραπάνω σχετικά, με την με αριθ. 46/2019 απόφαση του Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ., με την επωνυμία «ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ», που αφορά έγκριση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016

ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΙ στην Οικονομική Επιτροπή την έγκριση αυτής».

Αμέσως μετά ο Αντιπρόεδρος, έθεσε υπόψη των μελών την αριθμ.46/2019 απόφαση του Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ., με την επωνυμία «ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ», που αφορά έγκριση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016 και κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Επακολούθησε συζήτηση και πλήρης περιγραφή των συζητηθέντων βρίσκεται σε ηλεκτρονική μορφή που τηρείται στο αρχείο του γραφείου της Οικονομικής Επιτροπής.

Στη συνέχεια ο Αντιπρόεδρος, έδωσε τον λόγο στους δημοτικούς συμβούλους Ιωάννη Παπαχρόνη και Παναγιώτη Σταυρακάρα, οι οποίοι μεταξύ άλλων, δήλωσαν ότι ψηφίζουν Λευκό.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ύστερα από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων έχοντας υπόψη την εν λόγω εισήγηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την αριθμ46/2019 απόφαση του Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ., με την επωνυμία «ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ», που αφορά έγκριση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016, όπως ακριβώς επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης απόφασης.

.....
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως ακολουθεί.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο Αντιπρόεδρος
Εμμανουήλ Φανουράκης
(υπογραφή)

Τα μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη, 28-1-2019
Με εντολή Δημάρχου
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής
Μαρία Άννα Ανδρέου

ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ									
3ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2016)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως							Ποσά προηγούμενης χρήσεως		
Αξία κτήσεως							Αξία κτήσεως		
Αποσβέσεις							Αποσβέσεις		
Αναπόσβεστη αξία							Αναπόσβεστη αξία		
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο							I. Κεφάλαιο		
IV. Αποτελέσματα εις νέο							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
II. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							II. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως							4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως		
30 (πλην 30.97-98)							30 (πλην 30.97-98)		
Υπολ. λογ. 33							Υπολ. λογ. 33		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
II. Ενωσίματες Ακινήτοποιήσεις							II. Ενωσίματες Ακινήτοποιήσεις		
10. 1. Γήπεδα - Οικόπεδα							10. 1. Γήπεδα - Οικόπεδα		
11. 3. Κτίρια και τεχνικά έργα							11. 3. Κτίρια και τεχνικά έργα		
12. 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός							12. 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός		
13. 5. Μεταφορικά μέσα							13. 5. Μεταφορικά μέσα		
14. 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός							14. 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός		
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)							Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)							Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
II. Απαιτήσεις							II. Απαιτήσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών							1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		
11. Χρεώστες διάφοροι							11. Χρεώστες διάφοροι		
IV. Διαθέσιμα							IV. Διαθέσιμα		
38.00. 1. Ταμείο							38.00. 1. Ταμείο		
38.03. 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας							38.03. 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)							Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)		
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο							I. Κεφάλαιο		
IV. Αποτελέσματα εις νέο							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
42.00 Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέον							42.00 Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέον		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV)							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV)		
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
(44.09-44.12-99) 2. Λοιπές Προβλέψεις							(44.09-44.12-99) 2. Λοιπές Προβλέψεις		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
50. 1. Προμηθευτές							50. 1. Προμηθευτές		
54. 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη							54. 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		
55. 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί							55. 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		
Υπολ. λογ. 53 11. Πιστωτές διάφοροι							Υπολ. λογ. 53 11. Πιστωτές διάφοροι		
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)							Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
56.01 2. Έξοδα χρήσης δουλεωμένα (πληρωτέα)							56.01 2. Έξοδα χρήσης δουλεωμένα (πληρωτέα)		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31 Δεκεμβρίου 2015 (1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015)

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0016897 Α' ΤΑΞΗΣ
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ							ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0016897 Α' ΤΑΞΗΣ		
31 Δεκεμβρίου 2015 (1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015)							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως							Ποσά προηγούμενης χρήσεως		
73. 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών							73. 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		
72. 2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις							72. 2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		
72+73 μείον 80.01 Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών							72+73 μείον 80.01 Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		
86.00.00 (80.01) Μικτά αποτελέσματα (έλεγμα) εκμεταλλεύσεως							86.00.00 (80.01) Μικτά αποτελέσματα (έλεγμα) εκμεταλλεύσεως		
75 Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως							75 Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		
Σύνολο							Σύνολο		
86.00.02 ΜΕΙΟΝ: 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας							86.00.02 ΜΕΙΟΝ: 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		
86.00.04 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων							86.00.04 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως							Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		
86.01.03 ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα							86.01.03 ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		
Μείον :							Μείον :		
86.01.09 (65) 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα							86.01.09 (65) 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		
86.00+86.01 (Λογ.80) Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως							86.00+86.01 (Λογ.80) Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
86.02.00 (81.01) 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα							86.02.00 (81.01) 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		
86.02.02 (82.01) 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων							86.02.02 (82.01) 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		
Μείον :							Μείον :		
86.02.07 (81.00) 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα							86.02.07 (81.00) 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		
86.02.09 (82.00) 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων							86.02.09 (82.00) 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)							Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		
ΜΕΙΟΝ:							ΜΕΙΟΝ:		
66 Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων							66 Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		
66 Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος							66 Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		
86.99 ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων							86.99 ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		

Ξάνθη, 16 Δεκεμβρίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΗΛΙΑΣ ΑΣΚΑΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Τ 424026

ΙΩΑΝΝΗΣ ΖΗΣΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 908533

Κ.ΚΑΛΤΑΠΑΝΙΔΗΣ-Ι.ΕΓΓΛΕΖΑΚΗΣ Ο.Ε.
Α.Φ.Μ. 999975264
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0016897 Α' ΤΑΞΗΣ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
 ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
 (Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παρ. 4.1.501
 του Π.Δ. 315/29.12.1999)
 ΤΟΥ «ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ -
 ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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, η 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 περ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το Κέντρο Πολιτισμού κάνει τέτοιες συμπυκνώσεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπυκνώσεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 έγιναν ανακατατάξεις κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ.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 Κέντρο Πολιτισμού.

(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.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων.

(3) Δεν υπάρχουν συμμετοχές και χρεόγραφα.

(4) Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

(5) Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής κατάθεσης.

(6) Δεν υπάρχουν αποθέματα τέλους χρήσης.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 περ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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.

16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ - ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	21.677,47	0,00	10.305,54	0,00	31.983,01	15.489,47	1.906,94	0,00	17.396,41	6.188,00	14.586,60
17	ΠΑΓΙΕΣ ΜΟΝΙΜΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΑ	514.088,72	0,00	56.782,64	0,00	570.871,36	151.847,95	11.579,34	0,00	163.427,29	362.240,77	407.444,07

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 περ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (4) «Λοιπά έξοδα 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.

-	ΛΟΙΠΑ	ΕΞΟΔΑ	
	ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ: Οι προσθήκες της χρήσης αφορούν:		
-	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	€	<u>10.305,54</u>
-	Σύνολο	€	<u><u>10.305,54</u></u>

Δεν υπάρχουν «Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως»

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ - ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

- Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 υπάρχουν.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 υπάρχουν διαφορές.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Κέντρου Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης ανέρχεται σε 360.959,05€.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για επίδικες απαιτήσεις κατά του Κέντρου Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης ποσού 59.704,00€.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 9: Οι υποχρεώσεις του Κέντρου Πολιτισμού, 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 υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Κέντρου Πολιτισμού, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους κατάστασης (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 περ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Δεν υπάρχουν «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Εξοδα χρήσεως πληρωτέα».

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Δεν έχουν λογιστικοποιηθεί τέτοια ποσά.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Κέντρου Πολιτισμού, 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.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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.

- Έξοδα παραστάσεως Δημάρχου και Αντιδημάρχων	€	<u>7.560,00</u>
Σύνολο	€	<u>7.560,00</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών 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 περ. 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.

(1) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:		
- Μόνιμο προσωπικό	άτομα	8
- Συμβασιούχοι αορίστου χρόνου	>>	17
- Με σύμβαση Ι.Δ. ορισμένου χρόνου	>>	13
- Ειδικών θέσεων	>>	0
- Άλλες κατηγορίες	>>	0
Σύνολο	άτομα	38

Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

- Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	152.771,38
- Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	€	297.144,02
- Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων, ωρομισθίων κ.λ.π.)	€	114.415,57
- Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων	€	125.453,49
- Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια		350,00
Σύνολο	€	<u>690.134,46</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 περ. 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 Κέντρου Πολιτισμού.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

- Διάφορα έκτακτα έσοδα	€	24,64
Σύνολο	€	<u>24,64</u>

(2) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

- Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	€	740,69
- Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων		206,20
Σύνολο	€	<u>946,89</u>

(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

- Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	€	10,00
Σύνολο	€	<u>10,00</u>

(4) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

- Διάφορα έξοδα	€	140,00
Σύνολο	€	<u>140,00</u>

13. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 Κέντρου Πολιτισμού, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ξάνθη, 16 Δεκεμβρίου 2019 Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	

ΗΛΙΑΣ ΑΣΚΑΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Τ 424026

ΙΩΑΝΝΗΣ ΖΗΣΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 908553

Κ.ΚΑΛΤΑΠΑΝΙΔΗΣ -
Ι.ΕΓΓΛΕΖΑΚΗΣ Ο.Ε.
Α.Φ.Μ. 999975254
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.
0016897 Α΄ΤΑΞΗΣ