

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.18/20-4-2022 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

Αριθ. Απόφασης 151**Περίληψη**

Έγκριση τής αριθμ.6/2022 απόφασης του ΔΣ του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Κέντρο Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης», σχετικά με την έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2018

Στην Ξάνθη, σήμερα 20 Απριλίου 2022, ημέρα Μ. Τετάρτη και ώρα 09:30 σε συνήλθε σε τακτική, μέσω τηλεδιάσκεψης, συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.8890/15-4-2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Εμμανουήλ Τσέπελη, Δημάρχου Ξάνθης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 184 του Ν.4365/2019, του άρθρου 10 της Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών εμφάνισης Κορωνοϊού COVID 19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσης του», τις αριθμ.18318/13-3-2020, 40/-31-3-2020, 163/33282-29.05.2020 και 60249/22-9-2020 εγκυκλίου του ΥΠΕΣ, την ΚΥΑ-Δ1αΓ.Π.οικ.-71342-06.11.2020-ΦΕΚ-4899-06.11.2020-τεύχος-Β' και το άρθρο 67 του Ν.3852/2010 προσαρμοσμένο στις προαναφερόμενες διατάξεις, προκειμένου να συζητηθούν τα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 6 μέλη δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|----------------------------------|-------------------------|
| 1. Τσέπελης Εμμανουήλ (Πρόεδρος) | 4. Στέφανος Ιγιαννίδης |
| 2. Απόστολος Ελευθεριάδης | 5. Σουά Μπεκήρ Ογλού |
| 3. Ιωάννης Ζερενίδης | 6. Εμμανουήλ Φανουράκης |

ΑΠΟΝΤΕΣ

- | | |
|-----------------------------|-----------------------|
| 1. Δημοσθένης Γεωργιάδης | 3. Γεώργιος Καλογεράς |
| 2. Χαράλαμπος Δημαρχόπουλος | |

(οι οποίοι δεν συμμετείχαν στη συνεδρίαση)

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 4^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών την αριθμ.πρωτ.8888/15-4-2022 εισήγηση του Αντιδημάρχου Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

«ΣΧΕΤΙΚΑ: Το άρθρο 72 παρ. 1κ' (vi) του Ν. 3852/2010, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, Το άρθρο 240 του Ν. 3463/200, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, Το άρθρο 103 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. 87/Α' /7 Ιουν. 2010), Η με αριθμό 6/2022 απόφαση του Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ» η με αριθμ.πρωτ.8747/14-4-2022 αναφορά της προϊσταμένης Δ/σης Διοικητικών Υπηρεσιών

Έχοντας υπόψη τα παραπάνω σχετικά, σας διαβιβάζω τη με αριθμό 6/2022 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Κέντρο Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης» η οποία αφορά την έγκριση οικονομικών καταστάσεων 2018 και εισηγούμαι θετικά την έγκριση αυτής»

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

Τέλος ο Πρόεδρος, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

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

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Την έγκριση τής αριθμ.6/2022 απόφασης του ΔΣ του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Κέντρο Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης», σχετικά με την έγκριση οικονομικών καταστάσεων 2018, όπως ακριβώς επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος τής παρούσης απόφασης.

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

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο Πρόεδρος
Εμμανουήλ Τσέπελης
(υπογραφή)

Τα μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη, 20-4-2022
Με εντολή Δημάρχου
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής
Μαρία Άννα Ανδρέου

ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ
5ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	31.983,01	24.788,37	7.194,64	31.983,01	21.118,02	10.864,99
	<u>31.983,01</u>	<u>24.788,37</u>	<u>7.194,64</u>	<u>31.983,01</u>	<u>21.118,02</u>	<u>10.864,99</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενωμένες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα -Οικόπεδα	288.706,43	0,00	288.706,43	288.706,43	0,00	288.706,43
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	108.634,99	108.634,97	0,02	108.634,99	108.634,97	0,02
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχανολογικός εξοπλισμός	4.978,38	2.284,22	2.694,16	4.172,36	1.161,87	3.010,49
5. Μεταφορικά μέσα	1.450,00	1.449,99	0,01	1.450,00	1.449,99	0,01
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	197.789,48	78.074,32	119.715,16	148.513,04	49.959,76	98.553,28
Σύνολο ακινητοποιήσεων	<u>601.559,28</u>	<u>190.443,50</u>	<u>411.115,78</u>	<u>551.476,82</u>	<u>161.206,59</u>	<u>390.270,23</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Π)			<u>411.115,78</u>			<u>390.270,23</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			7.065,98			10.316,30
2. Χρεώσεις Δήμου			4.441,66			3.835,65
			<u>11.507,64</u>			<u>14.151,95</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			157,13			91,51
3. Καθήμενες όψεις και προθεσμίες			311.725,18			290.588,30
			<u>311.882,31</u>			<u>290.679,81</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>323.389,95</u>			<u>304.831,76</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			0,00			10,00
			<u>0,00</u>			<u>10,00</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>741.700,37</u>			<u>705.976,98</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί δημοσίου λογιστικού			2.068.042,52			3.671.444,87
			<u>2.068.042,52</u>			<u>3.671.444,87</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018(01/01/2018-31/12/2018)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		88.818,76		86.695,99
2. Έσοδα από φέρον εισπρακτικά-προσαύξησεις		177,04		12,18
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		1.129.149,57		1.047.960,54
Μικτά αποτελέσματα (€ Άλεγμα) εκμεταλλεύσεως		-1.040.153,77		-961.252,37
Πλέον: Άλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-λοπά)		1.302.791,80		1.326.787,10
Σύνολο		262.638,03		365.534,73
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		188.994,75		169.433,04
3. Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχολείων		62.502,93		60.304,28
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		11.140,35		135.797,41
Πλέον: 4. Ποσοτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3.038,17		2.827,93
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	412,19	412,19	308,46	308,46
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		13.766,33		138.316,88
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα		0,28		2,88
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		794,71		61,78
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00		59.704,00
		<u>794,99</u>		<u>59.768,66</u>
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	794,72		31.245,17	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	794,72	0,00	31.245,17
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		13.766,60		166.840,37
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		32.907,26		18.897,32
Μείον: Οί από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		32.907,26		18.897,32
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		13.766,60		166.840,37

Ξάνθη, 31 Μαρτίου 2022

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος Διοικητικών και οικονομικών υπηρεσιών

Ο Λογιστής

Ηλίας Ασκαρίδης

Ιωάννης Ζήσης

Κ. Καλιπτανίδης-Ι. Εγγλεζάκης ο.ε.

Α.Δ.Τ. ΑΟ 919317

Α.Δ.Τ. ΑΕ 908553

Α.Φ.Μ. 999975254
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0070057 Α.Τ.Α.ΞΗΣ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Προηγούμενης χρήσης 2017
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	<u>360.959,05</u>	<u>360.959,05</u>
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο χρήσεως πλεόνασμα εις νέο	298.711,16	290.595,24
	<u>298.711,16</u>	<u>290.595,24</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV)	<u>659.670,21</u>	<u>651.554,29</u>
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές Προβλέψεις	14.000,00	0,00
	<u>14.000,00</u>	<u>0,00</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	25.290,58	14.034,04
5. Υποχρεώσεις από φέρον και τέλη	10.133,60	7.497,69
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	14.809,43	13.074,83
8. Πιστωτές Δήμου	17.796,55	19.816,13
	<u>68.030,16</u>	<u>54.422,69</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠI)	<u>68.030,16</u>	<u>54.422,69</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ)	<u>741.700,37</u>	<u>705.976,98</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
6. Πιστωτικοί λογαριασμοί δημοσίου λογιστικού	2.068.042,52	3.671.444,87
	<u>2.068.042,52</u>	<u>3.671.444,87</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Προηγούμενης χρήσης 2017
Καθάρως αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	13.766,60	166.840,37
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	290.595,24	127.783,72
Αποκατάσταση λογαριασμών ενεργητικού		417,02
Σύνολο	<u>304.361,84</u>	<u>295.041,11</u>
Μείον:		
1. Φέρον εισοδήματος	5.650,68	4.445,87
Πλεόνασμα εις νέο	<u>298.711,16</u>	<u>290.595,24</u>

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
 (Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 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 περίπτ. 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 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το Κέντρο Πολιτισμού κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 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 περίπτ.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 διάμορφωση 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) Τίτλοι πάγιας επένδυσης δεν υπάρχουν.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 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 περίπτ. 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 περίπτ. 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 περίπτ. 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.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ & ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

Κ.Α.	Λογαριασμοί	Α ξ ί α κ τ ή σ ε ω ς					Α πο σ β έ σ ε ι ς			Α να π ό σ β ε σ τ ο		
		Απογραφή έναρξης 31-12-2017	Μεταφορά από/σε Ακινήτοποιήσεις σε Εκτέλεση	Προσθήκες 2018	Μειώσεις 2018	Υπόλοιπο 31.12.2018	Υπόλοιπο 31.12.2017	Αποσβέσεις χρήσης 2018	Μειώσεις αποσβέσεων χρήσης 2018	Υπόλοιπο 31.12.2018	Υπόλοιπο 31.12.2017	Υπόλοιπο 31.12.2018
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	288.706,43		0,00		288.706,43	0,00			0,00	288.706,43	288.706,43
11	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	108.634,99		0,00		108.634,99	108.634,97			108.634,97	0,02	0,02
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	4.172,36		806,02		4.978,38	1.161,87	1.122,35		2.284,22	3.010,49	2.694,16
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	1.450,00		0,00		1.450,00	1.449,99			1.449,99	0,01	0,01
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	148.513,04		49.276,44		197.789,48	49.959,76	28.114,56		78.074,32	98.553,28	119.715,16
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΤΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ					0,00				0,00	0,00	0,00
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ - ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	31.983,01		0,00		31.983,01	21.118,02	3.670,35		24.788,37	10.864,99	7.194,64
17	ΠΑΓΙΕΣ ΜΟΝΙΜΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ					0,00				0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΑ	583.459,83	0,00	50.082,46	0,00	633.542,29	182.324,61	32.907,26	0,00	215.231,87	401.135,22	418.310,42

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 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 περίπτ. 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.

- Δεν υπάρχουν «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως», «Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως»

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ - ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

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

- Δεν υπάρχουν.

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

Διενεργήθηκε πρόβλεψη ποσού 14.000,00€, βάσει δικαστικής απόφασης για αποζημίωση δώρων Πάσχα – Χριστουγέννων και επιδόματος αδείας των εργαζομένων με σύμβαση εργασίας αορίστου χρόνου για τα έτη 2014 έως 2016.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 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 περίπτ. 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 περίπτ. 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 «Έξοδα χρήσεως πληρωτέα».

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς 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 μηναίων παροχών, όπως π.χ. μηναίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Δεν έχουν λογιστικοποιηθεί τέτοια ποσά. Στους λογαριασμούς τάξεως ποσού ευρώ **2.068.042,52** παρακολουθούνται και απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2018, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό και συμφωνούν με τον ταμειακό απολογιστικό πίνακα (Ανακεφαλαίωση Απολογιστικού Πίνακα Εσόδων-Εξόδων Οικονομικού έτους 2018).

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 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 περίπτ. 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>6.990,00</u>
<u>Σύνολο</u>	€	<u><u>6.990,00</u></u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 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 περίπτ. 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:

Ο μέσος αριθμός του προσωπικού, αναλυμένος κατά κατηγορίες:

Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- Μόνιμο προσωπικό	άτομα	8
- Συμβασιούχοι αορίστου χρόνου	>>	20
- Με σύμβαση Ι.Δ. ορισμένου χρόνου	>>	25
- Ειδικών θέσεων	>>	0
- Άλλες κατηγορίες	>>	0
Σύνολο	άτομα	53

Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

- Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	155.787,07
- Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	€	344.753,11
- Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων, ωρομισθίων κ.λ.π.)	€	72.759,28
- Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων	€	126.000,01
- Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€	1.300,70
- Αποδοχές Υπαλλήλων ειδικών θέσεων	€	0,00
- Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια		660,00
Σύνολο	€	701.260,17

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 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 περίπτ. 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	€	0,28
Σύνολο	€	0,28

(2) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

- Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	€	794,54
- Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	0,18
Σύνολο	€	794,72

(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

- Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	€	779,43
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	€	15,28
Σύνολο	€	794,71

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 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.

Από αξιώσεις υπαλλήλων κατά του Ν.Π.Δ.Δ. υφίστανται επίδικες υποθέσεις συνολικού ύψους 40 χιλ. ευρώ περίπου, για επιδόματα αδειας, Δώρα Χριστουγέννων και Δώρα Πάσχα ετών 2014 έως 2018 των οποίων η έκβαση κρίνεται αβέβαιη.

Ξάνθη, 31 Μαρτίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΗΚΩΝ &
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**ΗΛΙΑΣ ΑΣΚΑΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΟ XXXXXX**

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΖΗΣΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ XXXXXX**

**Κ.ΚΑΛΤΑΠΑΝΙΔΗΣ -
Ι.ΕΓΓΛΕΖΑΚΗΣ Ο.Ε.
Α.Φ.Μ. 999975254
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.
0XXXXXX Α'ΤΑΞΗΣ**