

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.58/20-12-2022 πρακτικό τακτικής, συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

Αριθ. Απόφασης 454**Περίληψη**

Έγκριση τής αριθμ.33/2022 απόφασης τού ΔΣ του ΝΠΔΔ με την επωνυμία: «Κέντρο Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης», σχετικά με την έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2019

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 20 Δεκεμβρίου 2022, ημέρα Τρίτη και ώρα 09:30 σε συνήλθε σε τακτική, συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.31792/16-12-2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Εμμανουήλ Τσέπελη, Δημάρχου Ξάνθης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, 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. Εμμανουήλ Τσέπελης (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 προσήλθαν, αν και νόμιμα προσκλήθηκαν)

Ο Πρόεδρος, Εμμανουήλ Τσέπελης, 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.31226/22-12-2022, εισήγηση τού Αντιδημάρχου Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

«ΣΧΕΤΙΚΑ: Το άρθρο 234 του Ν. 3463/2006 (Φ.Ε.Κ. 114/Α'8 Ιουν. 2006) όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 41, παρ. 2 του Ν. 3801/2009 (Φ.Ε.Κ. 163/Α'4 Σεπ. 2009), Το άρθρο 236 του Ν. 3463/2006 και το άρθρο 240 του Ν. 3463/2006 όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 20, παρ.16 του Ν.3731/08 (Φ.Ε.Κ. 263/Α'23 Δεκ. 2008) Το άρθρο 103 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. 87/Α'7 Ιουν. 2010) Το υπ'αριθμ. 1821/17-11/2022 έγγραφο του ΝΠΔΔ «ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ», με το οποίο αποστέλλονται συνημμένα α) η με αριθ.33/2022 απόφαση ΔΣ περί «έγκρισης οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2019» β) ο 6^{ος} Ισολογισμός Χρήσης 2019 όπου παρέχεται «γνώμη με επιφύλαξη» γ) το από 24/10/2022 έγγραφο της εταιρείας «ΣΟΛ CROWE» δ) το προσάρτημα του Ισολογισμού της 31 Δεκεμβρίου 2019, η με αριθμ.πρωτ.31225/12-12-2022 αναφορά της προϊσταμένης Δ/σης Διοικητικών Υπηρεσιών

Έχοντας υπόψη τα παραπάνω σχετικά, σας διαβιβάζω τη με αριθμό 33/2022 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Κέντρο Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης» η οποία αφορά την έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2019 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.33/2022 απόφασης τού ΔΣ του ΝΠΔΔ με την επωνυμία: «Κέντρο Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης», σχετικά με την έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2019, 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, 20-12-2022
Με εντολή Δημάρχου
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής
Μαρία Άννα Ανδρέου

ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ
6ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	37.007,01	28.711,39	8.295,62	31.983,01	24.788,37	7.194,64			
	<u>37.007,01</u>	<u>28.711,39</u>	<u>8.295,62</u>	<u>31.983,01</u>	<u>24.788,37</u>	<u>7.194,64</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες 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	6.378,37	4.106,42	2.271,95	4.978,38	2.284,22	2.694,16			
5. Μεταφορικά μέσα	1.450,00	1.449,99	0,01	1.450,00	1.449,99	0,01			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	241.517,64	109.896,98	131.620,66	197.789,48	78.074,32	119.715,16			
Σύνολο ακινητοποιήσεων	<u>646.687,43</u>	<u>224.088,36</u>	<u>422.599,07</u>	<u>601.559,28</u>	<u>190.443,50</u>	<u>411.115,78</u>			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII)			<u>422.599,07</u>			<u>411.115,78</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			11.547,85			7.065,98			
5. Χρεώσεις διάφοροι			4.576,31			4.441,66			
			<u>16.124,16</u>			<u>11.507,64</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			143,89			157,13			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			350.277,22			311.725,18			
			<u>350.421,11</u>			<u>311.882,31</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+IV)			<u>366.545,27</u>			<u>323.389,95</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			57,66			0,00			
			<u>57,66</u>			<u>0,00</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>797.497,62</u>			<u>741.700,37</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί δημοσίου λογιστικού			2.110.868,03			2.068.042,52			
			<u>2.110.868,03</u>			<u>2.068.042,52</u>			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (01/01/2019-31/12/2019)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018	
	2019	2018	2019	2018
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	84.237,48	88.818,76		
2. Έσοδα από φ.όρους-εσοφ.ορέζ.πρόστιμα-προσαυξήσεις	16,66	177,04		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	<u>1.095.349,03</u>	<u>1.129.149,57</u>		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	<u>-1.011.094,89</u>	<u>-1.040.153,77</u>		
Πλέον: Άλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-κλπ)	<u>1.325.428,00</u>	<u>1.302.791,80</u>		
Σύνολο	<u>314.333,11</u>	<u>262.638,03</u>		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	204.757,63	188.994,75		
2. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων υπηρεσιών	68.491,32	62.502,93		
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	<u>41.084,16</u>	<u>11.140,35</u>		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3.046,22	3.038,17		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	462,59	412,19		
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	<u>43.667,79</u>	<u>13.766,33</u>		
II. ΜΕΙΟΝ: Έκπακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1,59	0,28		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	37,66	794,71		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00		
	<u>39,25</u>	<u>794,99</u>		
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.516,32	794,72		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	794,72		
Οργανικά και έκπακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)	<u>37.190,72</u>	<u>13.766,60</u>		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	37.567,88	32.907,26		
Μείον: : Οι από αυτών ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>37.567,88</u>	<u>32.907,26</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>37.190,72</u>	<u>13.766,60</u>		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018	
	2019	2018	2019	2018
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο	<u>360.959,05</u>	<u>360.959,05</u>		
IV. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο χρήσεως πλεόνασμα εις νέο	330.642,10	298.711,16		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+IV)	<u>691.601,15</u>	<u>659.670,21</u>		
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ				
2. Λοιπές Προβλέψεις	14.000,00	14.000,00		
	<u>14.000,00</u>	<u>14.000,00</u>		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	47.839,77	25.290,58		
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	6.893,10	10.133,60		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	13.849,31	14.809,43		
8. Πιστωτές διάφοροι	23.314,29	17.796,55		
	<u>91.896,47</u>	<u>68.030,16</u>		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>91.896,47</u>	<u>68.030,16</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ)	<u>797.497,62</u>	<u>741.700,37</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
6. Πιστωτικοί λογαριασμοί δημοσίου λογιστικού	2.110.868,03	2.068.042,52		
	<u>2.110.868,03</u>	<u>2.068.042,52</u>		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΔΡΗΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018	
	2019	2018	2019	2018
Καθαρά αποτέλεσμα (πλεόνασμα) χρήσεως	37.190,72	13.766,60		
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	298.711,16	290.596,24		
Σύνολο	<u>335.901,88</u>	<u>304.362,84</u>		
Μείον:				
1. Φόρος εισοδήματος	5.259,78	5.650,58		
Πλεόνασμα εις νέο	<u>330.642,10</u>	<u>298.711,16</u>		

Ξάνθη, 03 Οκτωβρίου 2022

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος Διοικητικών
και οικονομικών υπηρεσιών

Ο Λογιστής

Ηλίας Ασκαριδής

Ιωάννης Ζήσης

Κ. Κολπακωνίδης-1, Εγγλεζάκης ο.ε.

A.Δ.Τ. ΑΟ 919317

A.Δ.Τ. ΑΡ 011813

A.Φ.Μ. 999975254

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0070057 Α ΤΑΞΗΣ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(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 συμπύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπύξεις.

(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 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) 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. παγίων 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 2019

Κ.Α.	Λογαριασμοί	Α ξ ί α κ τ ή σ ε ω ς					Α π ο σ β έ σ ε ι ς			Α ν α π ό σ β ε σ τ ο		
		Απογραφή έναρξης 31-12-2018	Μεταφορά από/σε Ακίνητοποιήσεις σε Εκτέλεση	Προσθήκες 2019	Μειώσεις 2019	Υπόλοιπο 31.12.2019	Υπόλοιπο 31.12.2018	Αποσβέσεις 2019	Μείωση αποσβέσεων 2019	Υπόλοιπο 31.12.2019	Υπόλοιπο 31.12.2018	Υπόλοιπο 31.12.2019
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	288.706,43	0,00	0,00	0,00	288.706,43	0,00	0,00	0,00	0,00	288.706,43	288.706,43
11	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	108.634,99	0,00	0,00	0,00	108.634,99	108.634,97	0,00	0,00	108.634,97	0,02	0,02
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	4.978,38	0,00	1.399,99	0,00	6.378,37	2.284,22	1.822,20	0,00	4.106,42	2.694,16	2.271,95
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	1.450,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	1.449,99	0,00	0,00	1.449,99	0,01	0,01
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	197.789,48	0,00	43.728,16	0,00	241.517,64	78.074,32	31.822,66	0,00	109.896,98	119.715,16	131.620,66
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΤΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ - ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	31.983,01	0,00	5.024,00	0,00	37.007,01	24.788,37	3.923,02	0,00	28.711,39	7.194,64	8.295,62
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	0,00
	ΣΥΝΟΛΑ	633.542,29	0,00	50.152,15	0,00	683.694,44	215.231,87	37.567,88	0,00	252.799,75	418.310,42	430.894,69

(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 (Ι) (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.

- Τα «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» αφορούν την προμήθεια λογισμικών προγραμμάτων Η/Υ. Δεν υπάρχουν «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 αποθέματα.

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.

Έχει διενεργηθεί 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 καταστάσεως (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.

Τα «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» αφορούν τους τόκους μηνός Δεκεμβρίου της Τράπεζας Eurobank ποσού 57,66€. Δεν υπάρχουν «Έξοδα χρήσεως πληρωτέα».

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 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 μηναίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Δεν έχουν λογιστικοποιηθεί τέτοια ποσά. Στους λογαριασμούς τάξεως ποσού ευρώ 2.110.868,03 παρακολουθούνται και απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2019, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό και συμφωνούν με τον ταμειακό απολογιστικό πίνακα (Ανακεφαλαίωση Απολογιστικού Πίνακα Εσόδων-Εξόδων Οικονομικού έτους 2019).

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΣΕΣ 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 πρόην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

- Έξοδα παραστάσεως Προέδρου και Αντιπροέδρου Δ.Σ.	€	<u>3.864,00</u>
-Εργοδοτικές εισφορές επί των εξόδων παράστασης και των λοιπών παροχών σε Αιρετούς		<u>723,05</u>
<u>Σύνολο</u>	€	<u><u>4.587,05</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 ουσιωδών 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	>>	26
- Ειδικών θέσεων	>>	0
- Άλλες κατηγορίες	>>	0
Σύνολο	άτομα	54

Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

- Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	166.799,86
- Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	€	347.501,53
- Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων, ωρομισθίων κ.λ.π.)	€	73.970,45
- Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων	€	132.774,07
- Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€	0,00
- Αποδοχές Υπαλλήλων ειδικών θέσεων	€	0,00
- Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια		0,00
Σύνολο	€	721.045,91

(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	€	1,59
Σύνολο	€	1,59

(2) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

- Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	€	6.516,24
- Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	0,08
Σύνολο	€	6.516,32

(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

-Λοιπά έκτακτα έσοδα	€	0,00
- Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	€	16,00
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	€	21,66
Σύνολο	€	37,66

13. ΑΛΛΕΣ 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 20 χιλ. ευρώ περίπου, για επιδόματα αδείας, Δώρα Χριστουγέννων και Δώρα Πάσχα ετών 2016 έως 2018 των οποίων η έκβαση κρίνεται αβέβαιη.

Ξάνθη, 3 Οκτωβρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΗΚΩΝ &
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΗΛΙΑΣ ΑΣΚΑΡΙΔΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΖΗΣΗΣ

**Κ.ΚΑΛΤΑΠΑΝΙΔΗΣ -
Ι.ΕΓΓΛΕΖΑΚΗΣ Ο.Ε.**

Α.Δ.Τ. xx xxxxxx

Α.Δ.Τ. xx xxxxxx

Α.Φ.Μ. xx xxxxxx

**ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. xx
xxxxxx Α'ΤΑΞΗΣ**

ΕΚΘΕΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ξάνθης

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2019 ήταν η ένατη χρήση του Κέντρου Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης το οποίο προέκυψε από τη συγχώνευση των Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «Στέγη Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης Κων/νος Μπένης» και «Δημοτική Βιβλιοθήκη Σταυρούπολης» (ΦΕΚ 1190/Β/9-6-2011).

Το Κέντρο Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης βάση του άρθρου 33 του Ν.4257/2014 (ΦΕΚ 93/Α/14-4-2014) «Περί υποχρεωτικής εφαρμογής του Διπλογραφικού Συστήματος Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής – Κοστολόγησης στα Ν.Π.Δ.Δ.» ξεκίνησε την εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος από 1 Ιανουαρίου 2015. Η ταμιακή διαχείριση διενεργείται από την ταμιακή υπηρεσία του Κέντρου Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης.

Με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, **α)** παρέχεται η δυνατότητα καταγραφής της περιουσιακής κατάστασης και της οικονομικής θέσης του Κέντρου Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης. **β)** τηρούνται τα προβλεπόμενα λογιστικά βιβλία, τα οποία σε κάθε δεδομένη χρονική στιγμή μπορούν να δώσουν οποιαδήποτε οικονομική πληροφορία.

Το Κέντρο Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης και στη χρήση 2019 επιτέλεσε σημαντικό κοινωνικό και πολιτιστικό έργο, με την λειτουργία των δύο δανειστικών βιβλιοθηκών, του Δημοτικού Ωδείου, της Σχολής Χορού, της Δημοτικής Πινακοθήκης καθώς και με την διοργάνωση κορυφαίων πολιτιστικών εκδηλώσεων (Θρακικές Λαογραφικές Εορτές – Ξανθιώτικο Καρναβάλι, Γιορτές Παλιάς Πόλης, Ξάνθη-Πόλις Ονειρών).

Παρακάτω ακολουθεί ανάλυση των οικονομικών στοιχείων του Κέντρου Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης για το έτος 2019.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Κέντρου Πολιτισμού της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των € 1.409.682.14 (λογ/σμοί 72+73+74+75) και με την προσθήκη των εσόδων από τόκους καταθέσεων ποσού € 3.046.22 (λογ/σμός 76) ανήλθαν στο ποσό των € 1.412.728.36.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού € 1,59 (λογ/σμός 81.01.), τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € 37,66 (λογ/σμός 82.01 & 82.007), τα συνολικά έσοδα του Κέντρου Πολιτισμού οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € 1.412.767,61.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	€	16,66
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	«	84.237,48
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	«	30.000,00
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	«	1.295.428,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	«	3.046,22
	Σύνολο Οργανικών εσόδων (Α)	€	1.412.728,36
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	1,59
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	«	16,00
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	«	21,66
84.01	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	«	0,00
	Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων (Β)	«	39,25
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	1.412.767,61

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	721.045,91
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	«	284.306,18
62	Παροχές τρίτων	«	45.851,95
63	Φόροι-Τέλη	«	2.705,89
64	Διάφορα έξοδα	«	220.359,59
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	«	462,59
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	«	37.567,88
67	Παροχές –χορηγίες –Επιχορηγήσεις –Επιδοτήσεις –Δωρεές	«	0,00
	Σύνολο Οργανικών εξόδων (Α)	€	1.312.299,99
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	«	6.516,32
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	«	0,00
82.07	Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	«	0,00
	Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εξόδων (Β)	€	6.516,32
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	«	56.760,58
	Σύνολο αναλώσεων & ανταλλακτικών (Γ)	€	56.760,58
	Γενικό Σύνολο	€	1.375.576,89

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών ανήλθε στο ποσό των € 1.095.349,03

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Κέντρου Πολιτισμού Δήμου Ξάνθης ανήλθαν στο ποσό των € 204.757,63 τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € 68.491,32 τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € 462,59, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € 6516,32.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών εξόδων, των ανόργανων εξόδων ανήλθαν στο ποσό των € 1.375.576,89.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού € 1.412.767,61 μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ποσού € 1.375.576,89 αποτελεί το λογιστικό πλεόνασμα της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως 2019, το οποίο ανέρχεται σε ποσό € 37.190,72.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό της 31.12.2019 του Κέντρου Πολιτισμού τα έξοδα εγκαταστάσεως και τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € 683.694,44 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 252.799,75 η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 430.894,69.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν.

8. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

Δεν υπάρχουν.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Κέντρου Πολιτισμού ανέρχεται στο ποσό των € 91.896,47 ενώ οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των € 16.124,16.

10. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Δεν υπάρχουν.

11. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Κέντρου Πολιτισμού την 31-12-2019 ανέρχονται στο ποσό των € 350.421,11 και αναλύονται σε:
ταμείο € 143,89 και καταθέσεις όψεως € 350.277,22.

12. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Κέντρου Πολιτισμού ανέρχεται στο ποσό των 360.959,05€.

Ξάνθη, 3 Οκτωβρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΗΚΩΝ &
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΣΚΑΡΙΔΗΣ ΗΛΙΑΣ

Α.Δ.Τ. xx xxxxxxx

ΖΗΣΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Α.Δ.Τ. xx xxxxxxx

**Κ.ΚΑΛΤΑΠΑΝΙΔΗΣ -
Ι.ΕΓΓΛΕΖΑΚΗΣ Ο.Ε.**

**Α.Φ.Μ. xx xxxxxxx
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. xx
xxxxxx Α'ΤΑΞΗΣ**