

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το υπ' αριθ. 5/2015 πρακτικό συνεδρίασης του Δ.Σ. της Κοινοφελούς Επιχείρησης Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας.

Αριθ. αποφ. 40/15

Π ε ρ ί λ η ψ η

«Έγκριση ή μη οικονομικών καταστάσεων και ισολογισμού χρήσης 2014»

Σήμερα 2 Ιουνίου 2015 ημέρα της εβδομάδος Τρίτη και ώρα 8:15 μ.μ. συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο της Κοινοφελούς Επιχείρησης Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας, στα γραφεία της επιχείρησης (Χώρος Τεχνών) ύστερα από την με ημερομηνία 2/6/2015 γραπτή πρόσκληση του κ. Προέδρου που δόθηκε σε όλους τους συμβούλους σύμφωνα με την 43254/31.07.2007(ΦΕΚ 1492/Β/17.08.2007) απόφαση του ΥφΕΣΔΔΑ.

Διαπιστώθηκε ότι παρίσταται ο κ. Πρόεδρος και ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία αφού επί του συνόλου 11 μελών βρέθηκαν 9 παρόντα μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Σοφιανίδης Γιώργος, Τρανίδης Μιχάλης, Γεωργιάδου Παρθένα, Σιακαβάρας Αθανάσιος, Ταρατσίδης Δημήτριος, Παπαδίνα Πετρούλα, Ιακωβίδου Ευγενία, Κούτρας Χρήστος Παπαδοπούλου Μαρία

ΑΠΟΝΤΕΣ

Τσιαμήτρος Νικόλαος , Λυκοστράτης Βασίλης,

Η κ. Π. Παπαδίνα αποχώρησε κατά τη διάρκεια του 3^{ου} θέματος

Στο συμβούλιο παραβρέθηκε ο Διευθυντής της ΚΕΠΑ Καμπούρης Ιωάννης και ο νομικός σύμβουλος της επιχείρησης Σαββουλίδης Δημήτρης.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το 5ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε στα μέλη του Δ.Σ για την έκθεση διαχείρισης ΔΣ 2014 πως σύμφωνα με το άρθρο 260 παρ. 4 του ν.3463/2006, αλλά και με το άρθρο 4 της απόφασης 50891/10.09.2007 του Υφυπουργού Εσωτερικών Δ. Δ. Α., ο Πρόεδρος του Δ.Σ. συντάσσει αναλυτική έκθεση πεπραγμένων που υποβάλλει για έγκριση στο Δ.Σ. της επιχείρησης, η οποία αφού εγκριθεί υποβάλλεται προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Το 2014 συνεχίστηκε η τακτοποίηση εκκρεμοτήτων από τις συγχωνευμένες κοινοφελείς επιχειρήσεις είτε εξοφλώντας υποχρεώσεις τους είτε αντιμετωπίζοντας τες νομικά αλλά και εισπράττοντας απαιτήσεις τους.

Το οικονομικό αποτέλεσμα της επιχείρησης για το 2014 είναι ζημία χρήσης 18.834,64€ ενώ το 2013 ήταν κέρδος χρήσης 59.938,88€. Στην διαμόρφωση του αποτελέσματος αυτού συνέβαλλε η εξόφληση δαπανών των πρώην κοινοφελών δημοτικών επιχειρήσεων, δαπάνες τις οποίες ανέλαβε η επιχείρηση με βάση τον ν.3852/2010. Συγκεκριμένα η συμμετοχή των δαπανών αυτών το 2014 στην διαμόρφωση του οικονομικού αυτού αποτελέσματος ήταν **47.912,44€**. Η επιβάρυνση αυτή της επιχείρησης θα συνεχιστεί για μερικά χρόνια ακόμη.

Με την έκθεση αυτή βεβαιώνεται ότι τηρήθηκαν οι σχετικές νομοθετικές προβλέψεις και οι κανονισμοί της επιχείρησης.

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών Δημήτριος Ταρατσίδης κατέθεσε τις ακόλουθες οικονομικές καταστάσεις καθώς και την έκθεση των ελεγκτών για την διαχειριστική χρήση 2014:

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ

Απολογισμός Εσόδων-Εξόδων
Χρήσης 2014

I. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ

1.Πωλήσεις Υπηρεσιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από τα διδάκτρα των διαφόρων τμημάτων της, καθώς και από τα εισιτήρια όλων των εκδηλώσεων της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 221.399,82€ και τελικά εισέπραξε 179.240,88€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2013
Μουσική προπαιδ.	6.882	3.543	9.766
Πιάνο	56.466	40.282	52.679
Κιθάρα	28.798	27.781	36.001
Ακορντεόν	791	961	859
Βιολί	10.557	10.662	11.671
Βιολοντσέλο	1.921	3.432	3.247
Πνευστά	5.312	6.212	6.158
Ειδικό αρμονίας	8.909	7.438	6.798
Αντίστιξη	773	440	481
Μονωδία	642	3.343	4.306
Βυζαντ. μουσική	502	331	557
Θεωρία μουσικής	577	833	1.927
Πρίμα βίστα	2.083	1.379	1.820
Αρμόνιο	10.665	7.639	10.159
Ηλεκτρική κιθάρα	1.997	1.774	1.360
Μπουζούκι	1.363	838	1.891
Μουσικοκ. αγωγή	1.243	3.270	1.897
Κρουστά	4.512	4.944	5.425
Εξέταστρα	2.500	2.167	2.536
Φιλαρμονική	2.300	2.956	2.405
Ορχής. κιθαριστών	500	564	96
Χορωδία ενηλίκων	500	-	120
Παιδική χορωδία	500	230	15
Θεωρία προετοιμ.	1.000	30	-
Σύνολο ωδείου	151.293	131.049	162.174
Μοντέρνος χορός	1.533	806	4.582
Μπαλέτο	5.300	4.657	9.210
Ρυθμική	10.067	8.852	19.211
Λάτιν	7.060	6.013,05	8.594,71
Δημοτικοί χοροί	7.900	11.888	12.959
Χιπ χοπ	2.154	3.228,55	2.220,36
Σύνολο χορού	34.014	35.444,60	56.777,07
Ζωγραφική	7.000	6.167	7.989
Κόσμημα	8.948	213,82	7.659,41
Κατασκευές	1.031	1.080,52	1.408,11
Σύνολο εικαστικών	16.979	7.461,34	17.056,52
ΔΙΔΑΚΤΡΑ	202.286	173.954,94	236.007,59
Σεμινάρια	2.113,82	418,69	2.199,19
κινηματογράφου			

Εισιτήρια εκδηλώσεων	17.000	4.867,25	14.799,99
ΣΥΝΟΛΟ	221.399,82	179.240,88	253.006,77

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ

Υπενθυμίζεται ότι το 2014 δεν υπήρξε αύξηση διδάκτρων, ενώ το ποσοστό είσπραξης των διδάκτρων σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα διδάκτρα είναι 86%.

2. Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι χρηματοδοτήσεις που λαμβάνει η επιχείρηση κυρίως από τον Δήμο Βέροιας αλλά και από οποιοδήποτε άλλο φορέα. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 814.780,56€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 809.364,89€. Ειδικότερα:

α) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει από τον Δήμο Βέροιας 800.000,00€ και τελικά εισέπραξε 800.000,00€. Το 2013 εισπράχθηκαν 770.000€.

β) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 4.300,56€ από τον ΟΑΕΔ ως επιχορήγηση για το πρόγραμμα ΑμΕΑ, πιστώθηκαν δε στη χρήση 2.884,89€ ενώ ποσό 2.972,79€ πιστώθηκε το 2013.

γ) Το 2014 εισπράχθηκαν 6.480,00€ από τα οποία 6.000,00€ είναι δύο χορηγίες (1.000€ για την αγορά οργάνων της φιλαρμονικής και 5.000€ για την δημοτική βιβλιοθήκη) ενώ 480€ είναι αποζημίωση που λαμβάνει η επιχείρηση από το ενοικιαζόμενο κυλικείο έναντι εξόδων ύδρευσης και ηλεκτρισμού. Το 2013 εισπράχθηκαν 1.480€ (από τα οποία 1.000€ χορηγία) ενώ είχαν προϋπολογιστεί το 2014 10.000€ ως χορηγίες και 480€ ως αποζημίωση έναντι εξόδων ύδρευσης και ηλεκτρισμού.

3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από παρεπόμενες-δευτερεύουσες δραστηριότητες της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 61.251,97€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 60.895,68€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣ ΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2013
Δράσεις φιλαρμονικής	1.500	2.534,96	1.225,20
Υπόγειος χώρος στον Χ.Τ.	24.000	20.810,81	21.242,52
Διάθεση προσωπικ.-εξοπλισ.	15.000	15.010,87	11.479,60
Παροχές σε Δήμο Βέροιας	15.556,10	14.956,10	8.130,09
Ενοίκια κυλικείου	1.140	1.140	1.140
Λοιπές παρεπόμενες ασχολ.	300	42,10	51,98
Έσοδα πώλησης λευκώματ.	3.755,87	1.400,84	-
Έσοδα πάρκου χριστουγένν.	-	5.000	1.000
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	61.251,97	60.895,68	44.269,39

Το ποσό των 5.000€ που αφορά έσοδα από το χριστουγεννιάτικο πάρκο πιστώθηκε μεν στην χρήση του 2014 ως έσοδο της, θα εισπραχθεί όμως το 2015.

4. Έσοδα κεφαλαίων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τους τόκους των καταθέσεων της επιχείρησης σε τράπεζες. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 300€ και τελικά εισέπραξε 52,85€, ενώ το 2013 εισέπραξε 185,16€.

5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από τον ΦΠΑ των εσόδων της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 20.272,88€ και τελικά εισέπραξε 15.639,99€, ενώ το 2013 εισέπραξε 16.876,90€.

6. Χρεώστες διάφοροι: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται απαιτήσεις της επιχείρησης από τον Δήμο Βέροιας αλλά και άλλους φορείς, από διάφορες αιτίες. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 325.648,46€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 325.648,46€. Ειδικότερα:

α) Από τον Δήμο Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 317.019,69€ ως συμμετοχή στο κεφάλαιο της επιχείρησης, τελικά δε εισπράχθηκαν 317.019,69€. Από το ποσό αυτό εξοφλούνται οι υποχρεώσεις των πρώην δημοτικών κοινωφελών επιχειρήσεων με βάση τον ν.3852/2010. Από το ποσό αυτό 298.975,41€ παρακρατήθηκε από το Δήμο Βέροιας για οφειλές των πρώην δημοτικών επιχειρήσεων.

β) Από τον ΟΑΕΔ είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 8.628,77€ ως επιχορήγηση εισφορών ΙΚΑ προγράμματος ΑμΕΑ και από υλοποίηση προγράμματος ΛΑΕΚ 0,45% του 2012. Προβλέπεται να εισπραχθούν το 2015.

II. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ

1.Αμοιβές και έξοδα προσωπικού: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα της επιχείρησης για το προσωπικό της με σχέση εξαρτημένης εργασίας(είτε Ι.Δ.Α.Χ. είτε Ι.Δ.Ο.Χ.).Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 719.251,83€ και τελικά δαπανήθηκαν 668.592,29€ , ενώ το 2013 είχαν δαπανηθεί 767.145,43€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕ

ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ

ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ

	ΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΠΟΣΑ ΤΟ 2013
Έμμισθο προσωπικό	382.000,00	381.401,47	370.591,54
Εργοδοτική εισφορά έμμισθου προσωπικού	102.604,00	101.430,56	103.423,52
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Α.Χ.	500,00	418,23	372,54
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ.	1.070,00	-	-
Κόστος προσωπικού ωδείου	150.633,00	113.411,92	183.071,29
Κόστος προσωπικού σχολής χορού	46.100,00	40.974,29	67.983,53
Κόστος προσωπικού εικαστικών κλπ	8.800,00	5.722,41	17.782,38
Κόστος νομικού συμβούλου	15.075,56	13.022,20	12.375,12
Κόστος προσωπικού προγράμματος ΟΑΕΔ	12.469,27	12.211,21	11.545,51
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	719.251,83	668.592,29	767.145,43

2. Αμοιβές και έξοδα τρίτων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα της επιχείρησης προς τρίτους που δεν συνδέονται με αυτήν με σχέση εξαρτημένης εργασίας. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 44.880,54€ και τελικά δαπανήθηκαν 42.390,37€ , ενώ το 2013 δαπανήθηκαν 38.845,94€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕ ΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2013
Αμοιβές δικηγόρων	4.000,00	3.798,00	3.264,60
Αμοιβές ελεγκτών	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Αμοιβές δικαστ.επιμελ.	300,00	78,00	25,00
Αμοιβές μέλους Δ.Σ.	11.786,41	11.786,41	16.195,08
Αμοιβές λοιπών ελ.επαγ.	600,00	-	-
Αμοιβές συν.μελών Δ.Σ.	500,00	-	378,00
Αμοιβές διαφόρ. τρίτων	600,00	-	-
Αποζημίωση Προέδρου	6.113,33	6.113,33	8.400,00
Αμοιβές επιτρ. ωδείου	2.000,00	1.975,79	2.356,00
Αμοιβές καλλιτεχνών	4.100,00	4.070,47	3.813,11
Αμοιβές τεχνικού συμβούλου	1.000,00	900,00	-
Πνευματικά δικαιώματα	396,90	396,90	-
Αμοιβές ιατρού εργασίας	1.175,00	1.175,00	-
Αμοιβές τρίτων συμμετεχόντων σε εκδηλώσεις	4.000,00	3.987,57	2.814,15
Αμοιβές τεχνικού ασφάλειας	2.000,00	1.800,00	600,00

Αμοιβές υπεύθυνου παιδικής χορωδίας	1.308,90	1.308,90	-
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας κιθαριστών	4.000,00	4.000,00	-
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	44.880,54	42.390,37	38.845,94

3. Παροχές τρίτων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται κάθε είδους παροχές από τρίτους. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 148.843,30€ και τελικά δαπάνησε 139.443,80€ , ενώ το 2013 είχε δαπανήσει 130.574,13€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ ΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝ-ΤΑ ΠΟΣΑ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝ-ΤΑ ΠΟΣΑ 2013
Τηλεφωνικά τέλη	6.600,00	5.607,16	5.669,80
Ταχυδρομικά τέλη	200,00	144,00	62,00
Κινητή τηλεφωνία	1.103,00	1.040,27	1.103,00
Ταχυμεταφορές	300,00	177,58	204,00
Ενοίκια ιστοσελίδων	1.520,00	1.520,00	-
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	800,00	509,89	703,22
Ασφάλιστρα κτηρίων	8.211,60	8.211,60	9.733,80
Επισκευές μηχανημάτων	5.500,00	2.267,58	11.945,97
Επισκευές μεταφορικών μέσων	700,00	227,94	85,40
Επισκευές επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	5.100,00	4.621,41	3.439,17
Επισκευές ανελκυστήρων	5.150,00	4.647,81	4.161,94
Ενοίκια μεταφορικών μέσων για εκδηλώσεις	5.750,00	5.638,02	4.438,12
Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού για εκδηλώσεις.	6.600,00	6.298,00	5.131,46
Προβολή-διαφήμιση	3.100,00	2.231,34	1.817,04
Αγορές θεατρικών-μουσικών παραγωγών	26.800,00	26.718,35	29.974,44
Λοιπές παροχές τρίτων για εκδηλώσεις	550,00	250,00	362,00
Παροχές τρίτων για ιστορικό λεύκωμα	6.504,07	6.504,06	2.000,00
Παροχές τρίτων για έκδοση βιβλίου	13.439,44	13.439,44	8.000,00
Φωτισμός	44.716,00	44.346,60	41.011,06
Διαχείριση δικτυακών τόπων	1.000,00	1.000,00	-

Λοιπές παροχές τρίτων	2.500,00	1.343,56	731,71
Παροχές τρίτων για εμπλουτισμό μουσείων	2.699,19	2.699,19	-
ΣΥΝΟΛΟ			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	148.843,30	139.443,80	130.574,13

4. Φόροι-τέλη: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφοροι φόροι και τέλη όπως τέλη κυκλοφορίας, φόροι και τέλη στους λογαριασμούς της ΔΕΗ κλπ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 1.690,00€ και τελικά δαπάνησε 1.387,54€ ενώ το 2013 δαπάνησε 793,85€. Ειδικότερα: έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 45,00€ για φόρο εισοδήματος των τόκων καταθέσεων δεν δαπανήθηκε τίποτα ,345,00€ είναι τα τέλη κυκλοφορίας δύο οχημάτων έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 345,00€, 242,54€ λοιποί φόροι τέλη έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 500,00€ και 800,00€ είναι το τέλος επιτηδεύματος έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 800,00€.

5. Διάφορα έξοδα: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα όπως καύσιμα, έντυπα ,υλικά καθαριότητας και άλλα έξοδα. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 66.600,00€ και τελικά δαπάνησε 44.247,21€ ενώ το 2013 δαπάνησε 56.893,01€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤ Α ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2013
Έξοδα κίνησης	1.600,00	1.084,90	1.685,05
Έξοδα μεταφ. υλικών	300,00	-	-
Έξοδα ταξιδιών	500,00	307,32	515,40
Συνδρομές εφημερίδ.	1.800,00	700,00	741,60
Έντυπα	1.000,00	656,29	606,83
Γραφική ύλη	5.000,00	4.285,27	4.117,97
Καύσιμα θέρμανσης	23.100,00	11.066,00	14.611,77
Υλικά καθαριότητας	3.000,00	2.999,43	2.480,48
Έξοδα δημ. ισολογισμ	500,00	145,00	145,00
Έξοδα δημ. αγγελιών	500,00	450,00	500,00
Έντυπα εκδηλώσεων	8.300,00	7.893,00	9.738,35
Υποδοχή-φιλοξενία	2.300,00	1.720,31	2.941,47
Έξοδα συνεδρ- δεξίωσ	3.100,00	2.071,76	6.372,50
Λοιπά διάφ. εξ. εκδηλ	1.000,00	998,38	1.559,63
Κοινόχρηστες δαπάνες	2.000,00	1.432,70	1.384,60
Ανταλλακτικά μηχαν.	7.000,00	4.269,06	2.930,00
Ανταλλακτικά ανελκ.	1.000,00	90,00	980,00
Διάφορα έξοδα	4.000,00	3.827,79	3.332,36
Έξοδα για υποτροφίες	600,00	250,00	250,00
Έξοδα για αγορά CD	-	-	2.000,00
ΣΥΝΟΛΟ			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	66.600,00	44.247,21	56.893,01

6.Τόκοι και συναφή έξοδα: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα τραπεζών , τόκοι δανείων κλπ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 250,00€ και τελικά δαπανήθηκαν 62,90€ ενώ το 2013 δαπανήθηκαν 45,50€. Χρεώθηκαν στη χρήση 18.815,00€, χωρίς να καταβληθούν, ως τόκοι δύο δανείων πρώην κοινωφελών επιχειρήσεων που συγχωνεύτηκαν με την Κ.Ε.Π.Α. το ποσό δε αυτό θα καταβληθεί το 2015.

7. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έξοδα της επιχείρησης για τον ΦΠΑ των εξόδων-παγίων της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 44.355,89€ και τελικά δαπάνησε 39.628,04€ ενώ το 2013 δαπάνησε 39.216,09€.

8. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 10.859,12€ για αγορά εξοπλισμού και τελικά δαπάνησε 8.851,16€ ενώ το 2013 δαπανήθηκαν 7.553,49€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΓΙΑ ΤΟ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Όργανα φιλαρμονικής	764,00	764,00
Πρόγραμμα λογισμικού	2.126,02	1.665,00
Ακορντεόν	1.000,00	-
Ηλεκτρική κιθάρα	662,60	662,60
Η/Υ	1.506,50	1.459,32
Αρχείο εφημερίδας	3.000,00	3.000,00
Λοιπός εξοπλισμός	1.000,00	500,24
Στολές φιλαρμονικής	800,00	800,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	10.859,12	8.851,16

9. Μηχανήματα: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 353,66€ για την αγορά ενός δραπενοκατσάβιδου και τελικά δαπάνησε 353,66€.

10.Λοιπά οικονομικά στοιχεία: Το 2014 πιστώθηκαν στη χρήση 14,07€ ως έκτακτα και ανόργανα έσοδα, 0,59€ ως έκτακτα και ανόργανα έξοδα, 51.061,73€ ως έκτακτα κέρδη(κυρίως από διαγραφές υποχρεώσεων πρώην δημοτικών επιχειρήσεων), 9.377,55€ ως έκτακτες ζημιές(κυρίως από πρώην δημοτικές επιχειρήσεις) και 112.151,52€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων(κυρίως από πρώην δημοτικές επιχειρήσεις, ενώ ποσό 20.417,79€ αφορά κόστος προσωπικού προηγούμενων χρήσεων). Το 2014 καλύφθηκε το κόστος εκπαιδευτικού προσωπικού, για πρώτη φορά από τα εισπραχθέντα δίδακτρα των εκπαιδευτικών τμημάτων.

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών
και Διοικητικών Υπηρεσιών
Δημήτριος Κων/νου Ταρασιδής

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014

Η μέθοδος που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό των διορθώσεων αξιών στοιχείων ενεργητικού(αποσβέσεις),είναι η σταθερά μέθοδος. Οι καθαρές πωλήσεις κατά κατηγορία δραστηριοτήτων αναφέρονται στον απολογισμό εσόδων-εξόδων, όπως και οι αμοιβές προσωπικού αναλυμένες κατά κατηγορίες και κοινωνικές επιβαρύνσεις. Ο μέσος όρος προσωπικού ήταν 34 εργαζόμενοι. Τα ποσά για αμοιβές μελών της διοίκησης ανήλθαν σε 17.899,74€ από τα οποία 6.113,33€ αφορούν αποζημίωση του Προέδρου του Δ.Σ. και 11.786,41€ αποζημίωση μέλους Δ.Σ. για απασχόληση του. Γίνεται ανάλυση και δίνονται διευκρινήσεις για τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έξοδα καθώς και για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων στον απολογισμό εσόδων εξόδων. Στον λογαριασμό 56.01<<έξοδα χρήσεως πληρωτέα>>έχουν καταχωρηθεί 4.605,17€ που αποτελούν έξοδα του 2014 που θα καταβληθούν το 2015. Δεν υπάρχουν πράξεις σε συνάλλαγμα.

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών
και Διοικητικών Υπηρεσιών
Δημήτριος Κων/νου Ταρατσίδης

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΥΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ (Κ.Ε.Π.Α.) ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ						
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014-7Η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)						
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία Κτησ.	Αποσβασ.	Ανατι. Αξία	Αξία Κτησ.	Αποσβασ.	Ανατι. Αξία
Α.ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ			697.980,31			1.015.000,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Εναρμόμιες ακινήτοποιήσεις						
4.Μηχαν.-τεχν.εγκατ. & λοιπός	62.198,51	43.073,78	19.124,73	61.844,85	37.950,14	23.894,71
5.Μεταφορικά μέσα	5.500,00	4.080,00	1.440,00	5.500,00	3.240,00	2.260,00
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλ.	493.588,23	358.312,16	135.276,07	484.737,07	317.570,88	167.166,21
Σύνολο ακινήτοποιήσεων(ΓII)	561.286,74	405.445,94	155.840,80	552.081,92	358.761,02	193.320,92
III.Συν. & άλλες μακρ. Χρ. απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		4.430,69			4.430,69	
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		1.597,15	6.027,84		1.597,15	6.027,84
Σύνολο πάγιου Ενεργητικού(ΓII+ΓIII)			161.868,64			199.348,75
Δ.ΚΥΚΛΟΦ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Απαιτήσεις						
1.Παλέτες			363,99			0,00
8.Δασυμενίμοι λογαριασμοί καταθέσεων			0,00		844,44	
10.Επιταγές-Επίδοι πελάτες και χρωστές			546.698,91		546.998,91	
11.Χρωστές διάφοροι			316.286,95		259.939,14	
			892.339,85		807.770,49	
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			1.486,06		6.245,53	
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			30.092,97		31.759,29	
			31.549,03		38.004,82	
Συν.κυκλοφ.ενεργ. (ΔII+ΔIV)			892.898,88		845.775,31	
Ε.ΜΕΤ.ΛΟΓ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			345,00		345,00	
			345,00		345,00	
ΓΕΝ.ΣΥΝ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ+Ε)			1.754.080,83			2.060.469,07
ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
I.Κεφάλαιο						
1.Καταβλημένο						2.546.257,33
2.Οφειλόμενο						697.980,31
						3.244.237,64
II.Αποτελέσματα εις νέο						
Υπόλ.ζημιών προηγ/νων χρήσεων						-399.058,78
Υπόλ. Ζημιών συγχωνευθεισών δημοτικών επιχ/σεων						-1.651.665,64
						-2.050.724,42
Σύν. ιδίων κεφ.(ΑI+ΑV)						1.193.513,22
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
I.Μακροπρόθ.υποχρεώσεις						
2.Δάνεια Τραπεζών						348.426,13
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
1.Προμηθευτές						94.497,16
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη						7.965,28
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί						43.267,85
11.Πιστωτές διάφοροι						60.571,32
						206.301,31
Σύνολο υποχρεώσεων(ΓI+ΓII)						554.727,44
Δ.ΜΕΤ.ΛΟΓ.ΓΕΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων						1.235,00
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα						4.065,17
						5.840,17
ΓΕΝ.ΣΥΝ.ΠΑΘΗΤΙΚ.(Α+Γ+Δ)						2.060.469,07

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειομ. Ποσά προηγ. χρήσεως 2014 ρήσεως 2013
	Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)		179.240,88		
Μείον:Κόστος Πωλήσεων		280.773,81		448.367,79	(-) Υπόλοιπο αποτελεσμ.(ζημιών) προηγούμενων χρήσεων -380.224,14 -440.163,02
Μικτά αποτ/τα (ζημιές)εκμεταλλεύσεως		-101.532,93		-195.361,02	(-) Υπόλοιπο ζημιών συγχωνευθεισών δημοτικών επιχ/σεων
Πλεον:Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		819.120,99		818.722,18	Σύνολο -1.651.665,64 -1.651.665,64
Σύνολο		717.588,06		623.361,16	δημοτικών επιχ/σεων
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	622.422,55		612.636,15		Σύνολο -2.050.724,42 -2.031.889,78
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	23.563,78	645.986,33	11.555,39	624.393,54	Ζημιές εις νέο -2.050.724,42 -2.031.889,78
Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		71.601,73		-1.032,38	
ΠΛΕΟΝ 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		52,85		185,16	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Μείον 3.Χρωστικοί τόκοι & συν. έξοδα		18.877,90		18.860,50	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΟΦΙΑΝΙΔΗΣ
Ολικά αποτ/τα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		52.776,68		-19.707,72	ΑΔΤ ΑΗ 822509
II.ΠΛΕΟΝ.Εκτακτα αποτελέσματα					Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
1.Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		14,07		458,34	ΚΑΜΠΟΥΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
2.Εκτακτα κέρδη		51.061,73		123.693,84	ΑΔΤ ΑΗ 327399
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		-578,73		3.130,22	Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
		50.497,07		127.282,40	ΤΑΡΑΤΣΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Μείον:1.Εκτακτα & ανόργ.έξοδα		0,59		3.877,81	ΑΔΤ ΑΙ 890953
2.Εκτακτες ζημιές		9.377,55		11.133,63	
3.Έξοδα προηγ. Χρήσεων	112.730,25	122.108,39	-71.611,32	32.624,36	
Οργανικά & έκτ.αποτελέσματα(ζημιές)					
ΜΕΙΟΝ:Σύν.αποσβ.πάγιων στοιχείων		46.684,94		42.438,50	
Μείον:Οι από αυτές ενσ.στο λοιπ.κόστος		46.684,94		42.438,50	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-18.834,64		59.938,88	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				Ποσά κλειομ. Ποσά προηγ. χρήσεως 2014 ρήσεως 2013	
ΧΡΕΩΣΗ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		ΠΙΣΤΩΣΗ
	4.Οργανικά έσοδα				
60 Αμοιβές & έξοδα προσωπικού		668.592,29		767.145,43	73 Υπηρεσιών
61 Αμοιβές & έξοδα τρίτων		42.390,37		38.845,94	(έσοδα από παροχή υπηρεσιών)
62 Παροχές τρίτων		139.443,80		130.574,13	2.Λοιπά οργανικά έσοδα
63 Φόροι-τέλη		36.541,11		36.864,32	74 Επικουρητικές & διάφορα έσοδα πωλήσεων
64 Διάφορα έσοδα					809.364,89
64-00 Έξοδα μεταφορών		1.084,90		1.685,05	75 Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών
64-01 Έξοδα ταξιδιών		307,32		515,40	80.895,68
64-05 Συνδρομές-εισφορές		700,00		741,00	76 Έσοδα κεφαλαίων
64-07 Εντυπα & γραφική ύλη		4.941,56		4.724,80	52,85
64-08 Υλικά άμεσης αναλώσεως		14.065,43		17.092,25	185,16
64-09 Έξοδα δημοσιεύσεων		595,00		645,00	870.313,42
64-13 Διάφορα έξοδα για υποτροφίες		250,00		250,00	818.907,34
64-18 Διάφορα έξοδα εκδηλώσεων		12.663,45		22.611,95	1.049.554,30
64-98 Διάφορα έξοδα		9.619,55		8.626,96	0,00
65 Τόκοι & συναφή έξοδα		18.877,90		18.860,50	19.707,72
66 Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσυναμ. στο λειτουργ. κόστος		46.684,94		42.438,50	1.049.554,30
Συνολικό κόστος εσόδων		996.777,62		1.091.621,83	
Κέρδη εκμεταλλεύσεως		52.776,68		0,00	
		1.049.554,30		1.091.621,83	

Ο Πρόεδρος κάλεσε το Δ.Σ. ν' αποφασίσει σχετικά.
Το Δ.Σ. μετά διαλογική συζήτηση αφού έλαβε υπόψη:

- 1.- Την εισήγηση του κ. Προέδρου
- 2.-Την ανάγκη λήψης σχετικής απόφασης

αποφασίζει ομόφωνα

την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων και της έκθεσης διαχείρισης του Προέδρου του ΔΣ για το έτος 2014 ως κατωτέρω:

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ

Απολογισμός Εσόδων-Εξόδων
Χρήσης 2014

Ι. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ

1.Πωλήσεις Υπηρεσιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από τα διδάκτρα των διαφόρων τμημάτων της, καθώς και από τα εισιτήρια όλων των εκδηλώσεων της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 221.399,82€ και τελικά εισέπραξε 179.240,88€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2013
Μουσική προπαιδ.	6.882	3.543	9.766
Πιάνο	56.466	40.282	52.679
Κιθάρα	28.798	27.781	36.001
Ακορντεόν	791	961	859
Βιολί	10.557	10.662	11.671
Βιολοντσέλο	1.921	3.432	3.247
Πνευστά	5.312	6.212	6.158
Ειδικό αρμονίας	8.909	7.438	6.798
Αντίστιξη	773	440	481
Μονωδία	642	3.343	4.306
Βυζαντ. μουσική	502	331	557
Θεωρία μουσικής	577	833	1.927
Πρίμα βίστα	2.083	1.379	1.820
Αρμόνιο	10.665	7.639	10.159
Ηλεκτρική κιθάρα	1.997	1.774	1.360
Μπουζούκι	1.363	838	1.891
Μουσικοκ. αγωγή	1.243	3.270	1.897
Κρουστά	4.512	4.944	5.425
Εξέταστρα	2.500	2.167	2.536
Φιλαρμονική	2.300	2.956	2.405
Ορχής. κιθαριστών	500	564	96
Χορωδία ενηλίκων	500	-	120
Παιδική χορωδία	500	230	15
Θεωρία προετοιμ.	1.000	30	-
Σύνολο ωδείου	151.293	131.049	162.174
Μοντέρνος χορός	1.533	806	4.582
Μπαλέτο	5.300	4.657	9.210
Ρυθμική	10.067	8.852	19.211
Λάτιν	7.060	6.013,05	8.594,71
Δημοτικοί χοροί	7.900	11.888	12.959
Χιπ χοπ	2.154	3.228,55	2.220,36
Σύνολο χορού	34.014	35.444,60	56.777,07
Ζωγραφική	7.000	6.167	7.989
Κόσμημα	8.948	213,82	7.659,41
Κατασκευές	1.031	1.080,52	1.408,11
Σύνολο εικαστικών	16.979	7.461,34	17.056,52

ΔΙΔΑΚΤΡΑ	202.286	173.954,94	236.007,59
Σεμινάρια	2.113,82	418,69	2.199,19
κινηματογράφου			
Εισιτήρια	17.000	4.867,25	14.799,99
εκδηλώσεων			
ΣΥΝΟΛΟ	221.399,82	179.240,88	253.006,77

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ

Υπενθυμίζεται ότι το 2014 δεν υπήρξε αύξηση διδάκτρων, ενώ το ποσοστό είσπραξης των διδάκτρων σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα διδάκτρα είναι 86%.

2.Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι χρηματοδοτήσεις που λαμβάνει η επιχείρηση κυρίως από τον Δήμο Βέροιας αλλά και από οποιοδήποτε άλλο φορέα. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 814.780,56€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 809.364,89€. Ειδικότερα:

α) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει από τον Δήμο Βέροιας 800.000,00€ και τελικά εισέπραξε 800.000,00€. Το 2013 εισπράχθηκαν 770.000€.

β) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 4.300,56€ από τον ΟΑΕΔ ως επιχορήγηση για το πρόγραμμα ΑμΕΑ, πιστώθηκαν δε στη χρήση 2.884,89€ ενώ ποσό 2.972,79€ πιστώθηκε το 2013.

γ) Το 2014 εισπράχθηκαν 6.480,00€ από τα οποία 6.000,00€ είναι δύο χορηγίες(1.000€ για την αγορά οργάνων της φιλαρμονικής και 5.000€ για την δημοτική βιβλιοθήκη) ενώ 480€ είναι αποζημίωση που λαμβάνει η επιχείρηση από το ενοικιαζόμενο κυλικείο έναντι εξόδων ύδρευσης και ηλεκτρισμού. Το 2013 εισπράχθηκαν 1.480€(από τα οποία 1.000€ χορηγία) ενώ είχαν προϋπολογιστεί το 2014 10.000€ ως χορηγίες και 480€ ως αποζημίωση έναντι εξόδων ύδρευσης και ηλεκτρισμού.

3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από παρεπόμενες-δευτερεύουσες δραστηριότητες της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 61.251,97€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 60.895,68€.Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣ ΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2013
Δράσεις φιλαρμονικής	1.500	2.534,96	1.225,20
Υπόγειος χώρος στον Χ.Τ.	24.000	20.810,81	21.242,52
Διάθεση προσωπικ.-εξοπλίσ.	15.000	15.010,87	11.479,60
Παροχές σε Δήμο Βέροιας	15.556,10	14.956,10	8.130,09
Ενοίκια κυλικείου	1.140	1.140	1.140
Λοιπές παρεπόμενες ασχολ.	300	42,10	51,98
Έσοδα πώλησης λευκώματ.	3.755,87	1.400,84	-
Έσοδα πάρκου χριστουγένν.	-	5.000	1.000
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	61.251,97	60.895,68	44.269,39

Το ποσό των 5.000€ που αφορά έσοδα από το χριστουγεννιάτικο πάρκο πιστώθηκε μεν στην χρήση του 2014 ως έσοδο της, θα εισπραχθεί όμως το 2015.

4. Έσοδα κεφαλαίων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τους τόκους των καταθέσεων της επιχείρησης σε τράπεζες. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 300€ και τελικά εισέπραξε 52,85€, ενώ το 2013 εισέπραξε 185,16€.

5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από τον ΦΠΑ των εσόδων της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 20.272,88€ και τελικά εισέπραξε 15.639,99€, ενώ το 2013 εισέπραξε 16.876,90€.

6. Χρεώστες διάφοροι: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται απαιτήσεις της επιχείρησης από τον Δήμο Βέροιας αλλά και άλλους φορείς, από διάφορες αιτίες. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 325.648,46€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 325.648,46€. Ειδικότερα:

α) Από τον Δήμο Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 317.019,69€ ως συμμετοχή στο κεφάλαιο της επιχείρησης, τελικά δε εισπράχθηκαν 317.019,69€. Από το ποσό αυτό εξοφλούνται οι υποχρεώσεις των πρώην δημοτικών κοινωφελών επιχειρήσεων με βάση τον ν.3852/2010. Από το ποσό αυτό 298.975,41€ παρακρατήθηκε από το Δήμο Βέροιας για οφειλές των πρώην δημοτικών επιχειρήσεων.

β) Από τον ΟΑΕΔ είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 8.628,77€ ως επιχορήγηση εισφορών ΙΚΑ προγράμματος ΑμΕΑ και από υλοποίηση προγράμματος ΛΑΕΚ 0,45% του 2012. Προβλέπεται να εισπραχθούν το 2015.

II. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ

1.Αμοιβές και έξοδα προσωπικού: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα της επιχείρησης για το προσωπικό της με σχέση εξαρτημένης εργασίας(είτε Ι.Δ.Α.Χ.

είτε Ι.Δ.Ο.Χ.).Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 719.251,83€ και τελικά δαπανήθηκαν 668.592,29€ , ενώ το 2013 είχαν δαπανηθεί 767.145,43€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕ		ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ
	ΝΤΑ	ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΠΟΣΑ ΤΟ 2013
		2014		
Έμισθο προσωπικό		382.000,00	381.401,47	370.591,54
Εργοδοτική εισφορά έμισθου προσωπικού		102.604,00	101.430,56	103.423,52
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Α.Χ.		500,00	418,23	372,54
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ.		1.070,00	-	-
Κόστος προσωπικού ωδείου		150.633,00	113.411,92	183.071,29
Κόστος προσωπικού σχολής χορού		46.100,00	40.974,29	67.983,53
Κόστος προσωπικού εικαστικών κλπ		8.800,00	5.722,41	17.782,38
Κόστος νομικού συμβούλου		15.075,56	13.022,20	12.375,12
Κόστος προσωπικού προγράμματος ΟΑΕΔ		12.469,27	12.211,21	11.545,51
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ		719.251,83	668.592,29	767.145,43

2. Αμοιβές και έξοδα τρίτων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα της επιχείρησης προς τρίτους που δεν συνδέονται με αυτήν με σχέση εξαρτημένης εργασίας. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 44.880,54€ και τελικά δαπανήθηκαν 42.390,37€ , ενώ το 2013 δαπανήθηκαν 38.845,94€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕ		ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ
	ΝΤΑ	ΠΟΣΑ ΤΟ	ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΠΟΣΑ ΤΟ 2013
		2014		
Αμοιβές δικηγόρων		4.000,00	3.798,00	3.264,60
Αμοιβές ελεγκτών		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Αμοιβές δικαστ.επιμελ.		300,00	78,00	25,00
Αμοιβές μέλους Δ.Σ.		11.786,41	11.786,41	16.195,08
Αμοιβές λοιπών ελ.επαγ.		600,00	-	-
Αμοιβές συν.μελών Δ.Σ.		500,00	-	378,00
Αμοιβές διαφόρ. τρίτων		600,00	-	-
Αποζημίωση Προέδρου		6.113,33	6.113,33	8.400,00
Αμοιβές επιτρ. ωδείου		2.000,00	1.975,79	2.356,00
Αμοιβές καλλιτεχνών		4.100,00	4.070,47	3.813,11
Αμοιβές τεχνικού συμβούλου		1.000,00	900,00	-
Πνευματικά δικαιώματα		396,90	396,90	-
Αμοιβές ιατρού εργασίας		1.175,00	1.175,00	-
Αμοιβές τρίτων συμμετεχόντων σε		4.000,00	3.987,57	2.814,15

εκδηλώσεις			
Αμοιβές τεχνικού ασφαλείας	2.000,00	1.800,00	600,00
Αμοιβές υπεύθυνου παιδικής χορωδίας	1.308,90	1.308,90	-
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας κιθαριστών	4.000,00	4.000,00	-
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	44.880,54	42.390,37	38.845,94

3. Παροχές τρίτων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται κάθε είδους παροχές από τρίτους. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 148.843,30€ και τελικά δαπάνησε 139.443,80€ , ενώ το 2013 είχε δαπανήσει 130.574,13€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ ΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝ-ΤΑ ΠΟΣΑ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝ-ΤΑ ΠΟΣΑ 2013
Τηλεφωνικά τέλη	6.600,00	5.607,16	5.669,80
Ταχυδρομικά τέλη	200,00	144,00	62,00
Κινητή τηλεφωνία	1.103,00	1.040,27	1.103,00
Ταχυμεταφορές	300,00	177,58	204,00
Ενοίκια ιστοσελίδων	1.520,00	1.520,00	-
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	800,00	509,89	703,22
Ασφάλιστρα κτηρίων	8.211,60	8.211,60	9.733,80
Επισκευές μηχανημάτων	5.500,00	2.267,58	11.945,97
Επισκευές μεταφορικών μέσων	700,00	227,94	85,40
Επισκευές επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	5.100,00	4.621,41	3.439,17
Επισκευές ανελκυστήρων	5.150,00	4.647,81	4.161,94
Ενοίκια μεταφορικών μέσων για εκδηλώσεις	5.750,00	5.638,02	4.438,12
Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού για εκδηλώσεις.	6.600,00	6.298,00	5.131,46
Προβολή-διαφήμιση	3.100,00	2.231,34	1.817,04
Αγορές θεατρικών-μουσικών παραγωγών	26.800,00	26.718,35	29.974,44
Λοιπές παροχές τρίτων για εκδηλώσεις	550,00	250,00	362,00
Παροχές τρίτων για ιστορικό λεύκωμα	6.504,07	6.504,06	2.000,00
Παροχές τρίτων για έκδοση βιβλίου	13.439,44	13.439,44	8.000,00

Φωτισμός	44.716,00	44.346,60	41.011,06
Διαχείριση δικτυακών τόπων	1.000,00	1.000,00	-
Λοιπές παροχές τρίτων	2.500,00	1.343,56	731,71
Παροχές τρίτων για εμπλουτισμό μουσείων	2.699,19	2.699,19	-
ΣΥΝΟΛΟ			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	148.843,30	139.443,80	130.574,13

4. Φόροι-τέλη: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφοροι φόροι και τέλη όπως τέλη κυκλοφορίας, φόροι και τέλη στους λογαριασμούς της ΔΕΗ κλπ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 1.690,00€ και τελικά δαπάνησε 1.387,54€ ενώ το 2013 δαπάνησε 793,85€. Ειδικότερα: έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 45,00€ για φόρο εισοδήματος των τόκων καταθέσεων δεν δαπανήθηκε τίποτα ,345,00€ είναι τα τέλη κυκλοφορίας δύο οχημάτων έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 345,00€, 242,54€ λοιποί φόροι τέλη έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 500,00€ και 800,00€ είναι το τέλος επιτηδεύματος έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 800,00€.

5. Διάφορα έξοδα: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα όπως καύσιμα, έντυπα , υλικά καθαριότητας και άλλα έξοδα. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 66.600,00€ και τελικά δαπάνησε 44.247,21€ ενώ το 2013 δαπάνησε 56.893,01€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤ Α ΠΟΣΑ ΤΟ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2013
Έξοδα κίνησης	1.600,00	1.084,90	1.685,05
Έξοδα μεταφ. υλικών	300,00	-	-
Έξοδα ταξιδιών	500,00	307,32	515,40
Συνδρομές εφημερίδ.	1.800,00	700,00	741,60
Έντυπα	1.000,00	656,29	606,83
Γραφική ύλη	5.000,00	4.285,27	4.117,97
Καύσιμα θέρμανσης	23.100,00	11.066,00	14.611,77
Υλικά καθαριότητας	3.000,00	2.999,43	2.480,48
Έξοδα δημ. ισολογισμ	500,00	145,00	145,00
Έξοδα δημ. αγγελιών	500,00	450,00	500,00
Έντυπα εκδηλώσεων	8.300,00	7.893,00	9.738,35
Υποδοχή-φιλοξενία	2.300,00	1.720,31	2.941,47
Έξοδα συνεδρ- δεξίωσ	3.100,00	2.071,76	6.372,50
Λοιπά διάφ. εξ. εκδηλ	1.000,00	998,38	1.559,63
Κοινόχρηστες δαπάνες	2.000,00	1.432,70	1.384,60
Ανταλλακτικά μηχαν.	7.000,00	4.269,06	2.930,00
Ανταλλακτικά ανελκ.	1.000,00	90,00	980,00
Διάφορα έξοδα	4.000,00	3.827,79	3.332,36
Έξοδα για υποτροφίες	600,00	250,00	250,00
Έξοδα για αγορά CD	-	-	2.000,00
ΣΥΝΟΛΟ			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	66.600,00	44.247,21	56.893,01

6.Τόκοι και συναφή έξοδα: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα τραπεζών , τόκοι δανείων κλπ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 250,00€ και τελικά δαπανήθηκαν 62,90€ ενώ το 2013 δαπανήθηκαν 45,50€. Χρεώθηκαν στη χρήση

18.815,00€, χωρίς να καταβληθούν, ως τόκοι δύο δανείων πρώην κοινωφελών επιχειρήσεων που συγχωνεύτηκαν με την Κ.Ε.Π.Α. το ποσό δε αυτό θα καταβληθεί το 2015.

7. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έξοδα της επιχείρησης για τον ΦΠΑ των εξόδων-παγίων της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 44.355,89€ και τελικά δαπάνησε 39.628,04€ ενώ το 2013 δαπάνησε 39.216,09€.

8. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 10.859,12€ για αγορά εξοπλισμού και τελικά δαπάνησε 8.851,16€ ενώ το 2013 δαπανήθηκαν 7.553,49€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΓΙΑ ΤΟ 2014	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Όργανα φιλαρμονικής	764,00	764,00
Πρόγραμμα λογισμικού	2.126,02	1.665,00
Ακορντεόν	1.000,00	-
Ηλεκτρική κιθάρα	662,60	662,60
Η/Υ	1.506,50	1.459,32
Αρχείο εφημερίδας	3.000,00	3.000,00
Λοιπός εξοπλισμός	1.000,00	500,24
Στολές φιλαρμονικής	800,00	800,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	10.859,12	8.851,16

9. Μηχανήματα: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 353,66€ για την αγορά ενός δραπενοκατασάβιδου και τελικά δαπάνησε 353,66€.

10.Λοιπά οικονομικά στοιχεία: Το 2014 πιστώθηκαν στη χρήση 14,07€ ως έκτακτα και ανόργανα έσοδα, 0,59€ ως έκτακτα και ανόργανα έξοδα, 51.061,73€ ως έκτακτα κέρδη(κυρίως από διαγραφές υποχρεώσεων πρώην δημοτικών επιχειρήσεων), 9.377,55€ ως έκτακτες ζημιές(κυρίως από πρώην δημοτικές επιχειρήσεις) και 112.151,52€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων(κυρίως από πρώην δημοτικές επιχειρήσεις, ενώ ποσό 20.417,79€ αφορά κόστος προσωπικού προηγούμενων χρήσεων). Το 2014 καλύφθηκε το κόστος εκπαιδευτικού προσωπικού, για πρώτη φορά από τα εισπραχθέντα δίδακτρα των εκπαιδευτικών τμημάτων.

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών
και Διοικητικών Υπηρεσιών
Δημήτριος Κων/νου Ταρατσίδης

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014

Η μέθοδος που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό των διορθώσεων αξιών στοιχείων ενεργητικού(αποσβέσεις),είναι η σταθερά μέθοδος. Οι καθαρές πωλήσεις κατά κατηγορία δραστηριοτήτων αναφέρονται στον απολογισμό εσόδων-εξόδων, όπως και οι αμοιβές προσωπικού αναλυμένες κατά κατηγορίες και κοινωνικές επιβαρύνσεις. Ο μέσος όρος προσωπικού ήταν 34 εργαζόμενοι. Τα ποσά για αμοιβές μελών της διοίκησης ανήλθαν σε 17.899,74€ από τα οποία 6.113,33€ αφορούν αποζημίωση του Προέδρου του Δ.Σ. και 11.786,41€ αποζημίωση μέλους Δ.Σ. για απασχόληση του. Γίνεται ανάλυση και δίνονται διευκρινήσεις για τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έξοδα καθώς και για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων στον απολογισμό εσόδων εξόδων. Στον λογαριασμό 56.01<<έξοδα χρήσεως πληρωτέα>>έχουν καταχωρηθεί 4.605,17€ που αποτελούν έξοδα του 2014 που θα καταβληθούν το 2015. Δεν υπάρχουν πράξεις σε συνάλλαγμα.

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών
και Διοικητικών Υπηρεσιών
Δημήτριος Κων/νου Ταρατσίδης

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ (Κ.Ε.Π.Α.) ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ						
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014-7Η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)						
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία Κτηρ.	Αποσβέσ.	Αναπ.Αξία	Αξία Κτηρ.	Αποσβέσ.	Αναπ.Αξία
Α.ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ			697.980,31			1.015.000,00
Γ.ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Εγκαίνιατε ακινήτοαύξαιες						
4.Μηχαν.-τεχν.εγκατ.& λοιπάς	62.198,51	43.073,78	19.124,73	61.844,85	37.960,14	23.894,71
5.Μεταφορικά μέσα	5.500,00	4.060,00	1.440,00	5.500,00	3.240,00	2.260,00
6.Επιπλα & λοιπάς εξοπλ.	493.588,23	358.312,16	135.276,07	484.737,07	317.670,86	167.166,21
Σύνολο ακινήτοαύξαιων (ΓII)	561.286,74	405.445,94	155.840,80	552.081,92	358.761,00	193.320,92
III.Συν. & άλλες μακρ.Χρ απαιτήσεσ.						
2.Συμμετοχές σε λοιπάς επιχειρήσεσ		4.430,69			4.430,69	
7.Λοιπάς μακροπρόθεσμες απαιτήσεσ		1.597,15	6.027,84		1.597,15	6.027,84
Σύνολο πάγιου Ενεργητικού(ΓII+ΓIII)			161.868,64			199.348,78
Δ.ΚΥΚΛΟΦ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Απαιτήσεσ						
1.Πελάτες			393,99			0,00
8.Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			0,00			844,44
10.Επιφορτίσ-Επίδοτ πελάτες και χρωστέσ			546.696,91			546.998,91
11.Χρωστέσ διάφοροι			315.286,95			259.939,14
			862.377,85			807.770,49
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			1.486,06			6.245,53
3.Καταθέσεσ όψεωσ & προθεσμίωσ			30.082,97			31.759,29
			31.569,03			38.004,82
Συν.κυκλοφ.ενεργ.(ΔII+ΔIV)			893.896,88			845.775,31
Ε.ΜΕΤ.ΛΟΓ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα επομένων χρήσεων			345,00			345,00
			345,00			345,00
ΓΕΝ.ΣΥΝ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ+Ε)			1.754.080,83			2.080.469,07
ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
Δ.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
I.Κεφάλαιο						
1.Καταβλημένο						2.546.267,33
2.Οφειλόμενο						697.980,31
						3.244.237,64
Υ.Αποτελέσματα εις νέο						
Υπόλ.ζημιών προηγ/νων χρήσεων						-399.058,78
Υπόλ. Ζημιών συγχωνευθεισών δημοτικών επιχειρήσεων						-1.651.665,64
						-2.050.724,42
Σύν.ιδίων κεφ.(ΑI+ΑΥ)						1.193.513,22
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
I.Μακροπρόθ.υποχρεώσεσ						
2.Δάνεια Τραπεζών						348.426,13
II.Βραχυπρόθεσμ.υποχρεώσεσ						
1.Προμηθευτέσ						94.497,16
5.Υποχρεώσεσ από φόρουσ-τέλη						7.965,28
8.Ασφαλιστική Οργανισμοί						43.267,55
11.Πιστωτέσ διάφοροι						60.671,32
						206.301,31
Σύνολο υποχρεώσεων(ΓI+ΓII)						554.727,44
Δ.ΜΕΤ.ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα επομένων χρήσεων						1.235,00
2.Εξοδα χρήσεωσ δουλευμένα						4.905,17
						5.840,17
ΓΕΝ.ΣΥΝ.ΠΑΘΗΤΙΚ.(Α+Γ+Δ)						1.754.080,83

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειομ. Ποσά προηγ. χρήσεωσ 2014 ρήσεωσ 2013
I.Αποτελέσματα εκμεταλλευσέωσ					
Κύκλωσ εργασιών(πωλήσεσ)		179.240,88		253.006,77	Καθαρά αποτ/τα (ζημιέσ) χρήσεωσ -18.834,64 59.938,89
Μειών.Κόστωσ Πωλήσεωσ		280.773,81		448.367,78	(-) Υπόλοιπο αποτελεσμ.(ζημιών) προηγούμενων χρήσεων -380.224,14 -440.163,02
Μικτά αποτ/τα (ζημιέσ)εκμεταλλευσέωσ		-101.532,93		-195.361,02	(-) Υπόλοιπο ζημιών συγχωνευθεισών δημοτικών επιχειρήσεων -1.651.665,64 -1.651.665,64
Πλεον:Άλλα έσοδα εκμεταλλευσέωσ		819.120,89		818.722,18	Σύνολο -2.050.724,42 -2.031.889,78
Σύνολο		717.588,06		623.361,16	Ζημιέσ εις νέο -2.050.724,42 -2.031.889,78
ΜΕΙΟΝ 1.Έξοδα διοικητικήσ λειτουργίασ	622.422,55		612.836,15		
3.Έξοδα λειτουργίασ διαθέσεωσ	23.563,78	645.986,33	11.556,39	624.393,54	
Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλευσέωσ		71.601,73		-1.032,38	
ΠΛΕΟΝ 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	52,85		185,16		Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Μειών 3.Χρεωστικοί τόκοι & συν. έξοδα	18.877,90	-18.825,05	18.860,50	-18.875,34	
Ολικά αποτ/τα(κέρδη) εκμεταλλευσέωσ		52.776,68		-19.707,72	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΟΦΙΑΝΙΔΗΣ
II.ΠΛΕΟΝ.Εκτακτα αποτελέσματα					ΑΔΤ ΑΗ 822509
1.Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	14,07		458,34		Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
2.Εκτακτα κέρδη	51.061,73		123.693,84		ΚΑΜΠΟΥΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	-578,73		3.130,22		ΑΔΤ ΑΗ 327399
	50.497,07		127.282,40		Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Μειών.1.Εκτακτα & ανόργ.έξοδα	0,59		3.877,81		ΤΑΡΑΤΣΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
2.Εκτακτέσ ζημιέσ	9.377,55		11.133,63		ΑΔΤ ΑΙ 890953
3.Έξοδα προηγ. Χρήσεων	112.730,25	122.108,39	-71.611,32	47.635,80	
Οργανικά & εκτ.αποτελέσματα(ζημιέσ)			-18.834,64		
ΜΕΙΟΝ :Σύν αποσβ.πάγιων στοιχείων	46.684,94		42.438,50		
Μειών:Οι από αυτέσ ενσ στο λοιπ κόστωσ	46.684,94	0,00	42.438,50	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-18.834,64		59.938,89	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				Ποσά κλειομ. Ποσά προηγ. χρήσεωσ 2014 ρήσεωσ 2013	
ΧΡΕΩΣΗ	Ποσά κλειόμενης χρήσεωσ 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεωσ 2013		
4.Οργανικά έξοδα					ΠΙΣΤΩΣΗ
00 Αμοιβέσ & έξοδα προσωπικού	668.592,29		767.145,43		1.Πωλήσεσ
01 Αμοιβέσ & έξοδα τρίτων	42.390,37		38.845,94		73 Υπηρεσιών
02 Παροχέσ τρίτων	139.443,80		130.574,13		(έσοδα από παροχή υπηρεσιών)
03 Φόρου-τέλη	36.541,11		36.864,32		179.240,88
04 Διάφορα έξοδα					2.Λοιπά οργανικά έσοδα
04-00 Έξοδα μεταφορών	1.084,90		1.685,05		74 Επιχορηγήσεσ & διάφορα έσοδα πωλήσεωσ
04-01 Έξοδα ταξιδίων	307,32		515,40		809.384,89
04-05 Συνδρομέσ-ασφαρέσ	700,00		741,60		75 Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών
04-07 Εντυπωσ & γραφική ύλη	4.941,56		4.724,80		60.895,66
04-08 Υλικά άμεσησ αναλώσεσ	14.065,43		17.092,25		44.269,39
04-09 Έξοδα δημοσιεύσεωσ	595,00		645,00		76 Έσοδα κεφαλαίων
04-13 Διάφορα έξοδα για υποτροφίασ	250,00		250,00		52,85
04-18 Διάφορα έξοδα εκδηλώσεωσ	12.683,45		22.611,95		185,16
04-99 Διάφορα έξοδα	9.619,55		8.626,96		870.313,42
05 Τόκοι & συναφή έξοδα	18.877,90		18.860,50		818.907,34
06 Αποσβέσεσ παγιών στοιχείων ενσωματ. στο λειτουργ. κόστωσ	46.684,94		42.438,50		1.049.554,30
08 Αποσβέσεσ παγιών στοιχείων ενσωματ. στο λειτουργ. κόστωσ	46.684,94		42.438,50		1.071.914,11
Συνολικό κόστωσ εσόδων	996.777,62		1.091.621,63		0,00
Κέρδη εκμεταλλευσέωσ	52.776,68		0,00		19.707,72
	1.049.554,30		1.091.621,63		1.049.554,30

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιασ διάταξησ λύθηκε η συνεδρίαση συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Σοφινίδης Γεώργιος

Ακριβές απόσπασμα
Βέροια, 2/6/2015
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ
Σοφινίδης Γεώργιος

Ο τηρών τα πρακτικά

Καμπούρης Γιάννης