

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από το υπ' αριθ. 3/2015 πρακτικό συνεδρίασης του Δ.Σ. της Κοινοφελούς Επιχείρησης Δημοτικό Περιφερειακό Θέατρο Βέροιας.

**Αριθ. αποφ. 9/15**

**Π ε ρ ί λ η ψ η**  
**«Έγκριση ή μη οικονομικών καταστάσεων**  
**χρήσης 2014»**

Στη Βέροια σήμερα 29 Απριλίου 2015, ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 4.00μ.μ. συνεδρίασε το Δ.Σ της Κοινοφελούς Επιχείρησης ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ Βέροιας στα γραφεία της επιχείρησης (Π. Μελά και Μπιζανίου) ύστερα από την με ημερομηνία 24/04/2015 γραπτή πρόσκληση του κ. Προέδρου που δόθηκε σ' όλους τους συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Επιχείρησης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι παρίσταται ο κ. Πρόεδρος και ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία αφού επί συνόλου 7 μελών βρέθηκαν παρόντα 6 μέλη :

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

Νικόλαος Μαυροκεφαλίδης  
 Ελευθεριάδου Σοφία  
 Καρολίδης Διονύσιος  
 Τραπεζανλής Δημήτριος  
 Τυφλίδου Σοφία  
 Παπαδοπούλου Παυλίνα

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

Ευγενία Καβαλάρη

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης παρουσίασε τις οικονομικές καταστάσεις προς το διοικητικό συμβούλιο. Επίσης τόνισε ότι επισυνάπτεται η έκθεση των ελεγκτών, που ορίστηκαν από το Δημοτικό Συμβούλιο Βέροιας και στη συνέχεια έδωσε το λόγο στον λογιστή, κ. Ταρασιόδη, ο οποίος παρουσίασε τις οικονομικές καταστάσεις της Κ.Ε ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ Βέροιας για τη χρήση 2014. Η Έκθεση διαχείρισης του Δ.Σ και οι οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως παρακάτω:

**Έκθεση διαχείρισης διοικητικού συμβουλίου 2014**

Σύμφωνα με το αρ. 260 παρ.4 του ν. 3463/2006, αλλά και με το αρ. 4 της απόφασης 50891/10.09.2007 του Υφυπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. συντάσσει αναλυτική έκθεση πεπραγμένων που υποβάλλει για έγκριση στο Δ.Σ. της επιχείρησης. Στη συνέχεια και αφού εγκριθεί από το Δ.Σ. της επιχείρησης εγκρίνεται και από το Δ.Σ. Βέροιας. Βεβαιώνεται ότι τηρήθηκαν οι σχετικές προβλέψεις της νομοθεσίας και των κανονισμών της επιχείρησης.

Για το έτος 2014 η επιχείρηση παρουσίασε ζημίες 333,24€ ενώ παρουσιάζει υπόλοιπο κερδών 93.531,33€. Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονταν σε 7.514,94€ έναντι 8.662,31€ το 2013, ενώ οι απαιτήσεις από διάφορους χρεώστες σε 496.825,78€ έναντι 509.544,06€ το 2013 και τα χρηματικά διαθέσιμα σε 26.043,31€ την 31/12/2014 έναντι 14.820,75€ την 31/12/2013. Αναλυτικότερες πληροφορίες παρέχονται στις επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις.

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2014**

Η μέθοδος που εφαρμόστηκε για τον υπολογισμό των διορθώσεων αξιών στοιχείων ενεργητικού(αποσβέσεις) είναι η σταθερά μέθοδος. Δεν υπάρχουν πράξεις σε συνάλλαγμα. Δεν οφείλονται ποσά από φόρο εισοδήματος. Γίνεται αναφορά εξειδικευμένη για τις πωλήσεις υπηρεσιών κατά δραστηριότητα στον απολογισμό εσόδων-εξόδων, για τις αμοιβές και έξοδα προσωπικού του οποίου ο μέσος όρος του 2014 ήταν 3 εργαζόμενοι καθώς και για τις αποσβέσεις. Τα ποσά των αμοιβών για τα μέλη της διοίκησης στην χρήση 2014 ήταν 6.288,00€ και αφορούσαν μεικτή αποζημίωση του Προέδρου του Δ.Σ.

**ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014**

**A. ΕΣΟΔΑ**

**1. Πωλήσεις Υπηρεσιών:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι εισπράξεις από τις πωλήσεις εισιτηρίων και τις αγορασμένες παραστάσεις των παραγωγών του θεάτρου. Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει 20.000,00€ από πωλήσεις εισιτηρίων η επιχείρηση και τελικά εισέπραξε 5.628,81 €. Το 2013 εισπράχθηκαν 46.910,79 €.

Αναλυτικότερα:

**1α. Έσοδα από εισιτήρια παραστάσεων:** Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 20.000,00€ και τελικά εισέπραξε 5.628,81 €. Ειδικότερα 1.043,85€ από την παραγωγή <<Παραμύθια στο ασανσέρ>>, 1.460,08€ από την παραγωγή του τμήματος θεατρικής υποδομής << Σαν κραυγή>> και 3.124,88€ από την παραγωγή <<Τρωάδες>> . Το 2013 εισπράχθηκαν 46.910,79 €.

**2.Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τις επιχορηγήσεις από τον Δήμο Βέροιας, το Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού, την Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας(Π.Κ.Μ.) με βάση την εκάστοτε ισχύουσα προγραμματική σύμβαση, καθώς και τον ΟΑΕΔ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 121.289,92€ και τελικά πιστώθηκαν στην χρήση 109.384,89 €. Το 2013 πιστώθηκαν στην χρήση 178.600,00 €.

Αναλυτικότερα:

**2α. Επιχορήγηση από Δήμο Βέροιας:** Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 60.000,00 € και τελικά πιστώθηκαν στην χρήση 60.000,00 €. Για τη χρήση 2013 πιστώθηκαν 90.000,00€.

**2β. Επιχορήγηση από Υπουργείο Πολιτισμού-Αθλητισμού:** Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 46.500,00 € και τελικά εισπράχθηκαν 41.850,00€ ενώ πιστώθηκαν στη χρήση τα υπόλοιπα 4.650€ . Για το 2013 πιστώθηκαν 88.600€ που εισπράχθηκαν το 2014.

**2γ. Επιχορήγηση από Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας:** Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 10.000,00 € και τελικά δεν εισέπραξε τίποτα. Το ίδιο συνέβη και το 2013.

**2δ. Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ:** Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 4.789,92 € και τελικά πιστώθηκαν στην χρήση 2.884,89€.

**3. Έσοδα κεφαλαίων:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τόκους καταθέσεων. Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 300,00€ και τελικά εισέπραξε 89,88€. Το 2013 εισπράχθηκαν 188,09.€

**4. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών:** Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 5.000,00€ και τελικά εισέπραξε 8.482,02€, από τα οποία 6.890,00€ από παροχή σεμιναρίων και 1.592,02€ από φιλοξενία παραστάσεων. Το 2013 εισπράχθηκαν 5.915,16€

**5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι εισπράξεις της επιχείρησης από το ΦΠΑ των εσόδων της. Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 1.530,00€ και τελικά εισέπραξε 904,28€. Το 2013 εισπράχθηκαν 3.289,60€.

**6. Χρεώστες διάφοροι:** Είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 461.850€ από το ΥΠ.ΠΟ.Α., τον Δήμο Βέροιας και την Π.Κ.Μ. από υπόλοιπα προηγούμενων χρήσεων και τελικά εισπράχθηκαν 88.600€ από το ΥΠ.ΠΟ.Α.

## **B. ΕΞΟΔΑ**

**1. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα όλου του προσωπικού της επιχείρησης με σύμβαση εξαρτημένης εργασίας. Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 52.162,08€ και τελικά δαπάνησε 51.639,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 42.210,69€.

Αναλυτικότερα:

**1α. Αμοιβές και έξοδα έμμισθου προσωπικού:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 38.274,00 € για το κόστος του έμμισθου προσωπικού ( 2 εργαζόμενοι) και τελικά δαπάνησε 37.908,96€. Το 2013 δαπανήθηκαν 38.136,85€ .

**1β. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού προγράμματος ΑμΕΑ:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 13.888,08€ για το κόστος του προσωπικού αυτού (1 εργαζόμενος) και τελικά δαπάνησε 13.730,04€ Το 2013 δαπανήθηκαν 4.073,84€

**2. Αμοιβές και έξοδα τρίτων:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα τρίτων χωρίς σχέση εξαρτημένης εργασίας με την επιχείρηση. Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 40.821,82€ και τελικά δαπάνησε 34.897,83€. Το 2013 δαπανήθηκαν 40.297,57€.

Αναλυτικότερα:

**2α. Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.000,00€ και τελικά δαπάνησε 200,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 243,50€.

**2β. Αμοιβές και έξοδα ελεγκτών:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 500,00€ και τελικά δαπάνησε 500,00€ .Το 2013 δαπανήθηκαν 1.154,45€

**2γ. Αμοιβές και έξοδα λογιστή:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 13.496,28€ και τελικά δαπάνησε 13.158,97€. Το 2013 δαπανήθηκαν 13.496,28€

**2δ. Αποζημίωση Προέδρου Δ.Σ.:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 6.480,00€ και τελικά δαπάνησε 6.288,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 8.640,00€.

**2ε. Αμοιβές τρίτων για παραγωγές:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 15.000,00€ και τελικά δαπάνησε 11.381,78€ από τα οποία 10.220,00€ είναι αμοιβές επιμορφωτών και τα υπόλοιπα 1.161,78€ είναι αμοιβές βοηθητικών συνεργατών. Το 2013 δαπανήθηκαν 16.763,34€.

**2στ. Αμοιβές και έξοδα διαφόρων τρίτων:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.500,00€ και τελικά δαπάνησε 523,55€ .Το 2013 δεν δαπανήθηκε τίποτα.

2ζ. Αμοιβές και έξοδα οργάνωσης-προβολής θεατρικών παραστάσεων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 2.845,54€ και τελικά δαπάνησε 2.845,53€. Το 2013 δεν δαπανήθηκε τίποτα.

**3. Παροχές τρίτων:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται έξοδα όπως τηλεφωνικά τέλη, ταχυδρομικά, ασφάλιστρα, επισκευές συντηρήσεις και λοιπά. Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 36.734,84€ και τελικά δαπάνησε 17.939,56€. Το 2013 δαπανήθηκαν 52.794,69€.

Αναλυτικότερα:

3α. Τηλεφωνικά-τηλεγραφικά: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 1.500,00€ και τελικά δαπάνησε 1.167,86€. Το 2013 δαπανήθηκαν 1.254,02€.

3β. Ταχυδρομικά τέλη: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 250,00€ και τελικά δαπάνησε 41,02€. Το 2013 δαπανήθηκαν 83,34€

3γ. Ύδρευση: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 80,00€ και τελικά δαπάνησε 64,35€. Το 2013 δαπανήθηκαν 77,20€..

3δ. Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.500,00€ και τελικά δαπάνησε 983,63€. Το 2013 δαπανήθηκαν 1.080,25€.

3ε. Επισκευές και συντηρήσεις μεταφορικών μέσων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.000,00€ και τελικά δαπάνησε 503,72€. Το 2013 δαπανήθηκαν 801,64€

3στ. Επισκευές και συντηρήσεις λοιπού εξοπλισμού: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 500,00€ και τελικά δαπάνησε 46,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 275,83€.

3ζ. Λοιπές παροχές τρίτων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 600,00€ και τελικά δαπάνησε 517,21€. Το 2013 δαπανήθηκαν 263,80€

3η. Επισκευές και συντηρήσεις μηχανημάτων : Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 500,00€ και τελικά δαπάνησε 250,00€. Το 2013 δεν δαπανήθηκε τίποτα.

3θ. Παροχές οργάνωσης-προβολής θεατρικής παραγωγής: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 12.804,84€ και τελικά δαπάνησε 12.425,44€. Το 2013 δαπανήθηκαν 17.073,12€.

3η. Λοιπές παροχές τρίτων για παραγωγές : Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 18.000,00€ και τελικά δαπάνησε 1.940,33€. Το 2013 δαπανήθηκαν 31.885,49€.

**4. Φόροι-τέλη:** Δαπανήθηκαν 810,00€ ενώ είχε προϋπολογισθεί να δαπανηθούν 1.005,00€. Από αυτά 810,00€ είναι τα τέλη κυκλοφορίας τριών οχημάτων. Το 2013 δαπανήθηκαν επίσης 810,00€ για τέλη κυκλοφορίας και 87,38€ για λοιπά τέλη.

**5. Διάφορα έξοδα:** Στον λογαριασμό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα, όπως έξοδα κίνησης μεταφορικών μέσων, έξοδα προβολής, έντυπα κ.α. διάφορα έξοδα. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 27.700,00€ και τελικά δαπάνησε 14.751,37€. Το 2013 δαπανήθηκαν 9.414,30€.

Αναλυτικότερα:

5α. Έξοδα κίνησης μεταφορικών μέσων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 900,00 € και τελικά δαπάνησε 575,50€. Το 2013 δαπανήθηκαν 292,68€.

5β. Έξοδα ταξιδιών εσωτερικού: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 600,00€ και τελικά δαπάνησε 286,70€. Το 2013 δαπανήθηκαν 62,84€.

5γ. Συνδρομές-εισφορές: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.000,00€ για συνδρομές σε εφημερίδες και τελικά δαπάνησε 850,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 891,60€.

5δ. Έντυπα και γραφική ύλη: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 900,00€ και τελικά δαπάνησε 564,45€. Το 2013 δαπανήθηκαν 626,10€.

5ε. Υλικά άμεσης ανάλωσης: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 500,00€ και τελικά δεν δαπάνησε τίποτα. Το 2013 δαπανήθηκαν 194,02€.

5στ. Διάφορα έξοδα: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 4.000,00€ και τελικά δαπάνησε 3.080,72€. Το 2013 δαπανήθηκαν 467,10€.

5ζ Έξοδα δημοσιεύσεων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.000,00€ και τελικά δαπάνησε 145,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 145,00€.

5η Διάφορα έξοδα για παραγωγές: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 18.800,00€ και τελικά δαπάνησε 9.249,00€ από τα οποία 3.758,86€ για καύσιμα θέρμανσης και τα υπόλοιπα 5.490,14€ για διάφορα έξοδα. Το 2013 δαπανήθηκαν 6.734,96€.

**6. Τόκοι και συναφή έξοδα:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 100,00 € και τελικά δεν δαπάνησε τίποτα. Το 2013 δαπανήθηκαν 52,00€.

**7. Αποσβέσεις παγίων:** Το 2014 υπολογίστηκαν 1.405,35€ ως αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού. Το 2013 υπολογίστηκαν συνολικά 487,78€.

**8. Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα:** Υπολογίστηκαν 0,13€ ως έκτακτα κέρδη και 2.656,59€ ως έκτακτες ζημίες και έκτακτα και ανόργανα έξοδα. Το 2013 υπολογίστηκαν 0,02€ ως έκτακτα κέρδη και 2.822,08€ ως έκτακτες ζημίες και έκτακτα και ανόργανα έξοδα.

**9. Έσοδα-Έξοδα προηγούμενων χρήσεων:** Υπολογίστηκαν 1.160,93€ ως έσοδα προηγούμενων χρήσεων και 980,20€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων. Το 2013 υπολογίστηκαν 2.928,96€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων.

**10. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 20.429,22€ και τελικά δαπάνησε 10.800,40€. Το 2013 δαπανήθηκαν 17.294,15€

**11. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός:** Δαπανήθηκαν 1.405,36€, για αγορά Η/Υ, αφυγραντήρων, κλιματιστικού και C.D., ενώ είχαν προϋπολογιστεί 3.650,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 487,79€.

Στη συνέχεια 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 εισήγηση του λογιστή της επιχείρησης
- 3.-Την ανάγκη λήψης σχετικής απόφασης

**Αποφασίζει ομόφωνα**

Εγκρίνει την έκθεση διαχείρισης και τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2014, δηλαδή (ισολογισμός, κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων, απολογισμός εσόδων – εξόδων, προσάρτημα, λογαριασμός γενικής εκμετάλλευσης).

**Έκθεση διαχείρισης διοικητικού συμβουλίου 2014**

Σύμφωνα με το αρ. 260 παρ.4 του ν. 3463/2006, αλλά και με το αρ. 4 της απόφασης 50891/10.09.2007 του Υφυπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. συντάσσει αναλυτική έκθεση πεπραγμένων που υποβάλλει για έγκριση στο Δ.Σ. της επιχείρησης. Στη συνέχεια και αφού εγκριθεί από το Δ.Σ. της επιχείρησης εγκρίνεται και από το Δ.Σ. Βέροιας. Βεβαιώνεται ότι τηρήθηκαν οι σχετικές προβλέψεις της νομοθεσίας και των κανονισμών της επιχείρησης.

Για το έτος 2014 η επιχείρηση παρουσίασε ζημίες 333,24€ ενώ παρουσιάζει υπόλοιπο κερδών 93.531,33€. Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονταν σε 7.514,94€ έναντι 8.662,31€ το 2013, ενώ οι απαιτήσεις από διάφορους χρεώστες σε 496.825,78€ έναντι 509.544,06€ το 2013 και τα χρηματικά διαθέσιμα σε 26.043,31€ την 31/12/2014 έναντι 14.820,75€ την 31/12/2013. Αναλυτικότερες πληροφορίες παρέχονται στις επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις.

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2014**

Η μέθοδος που εφαρμόστηκε για τον υπολογισμό των διορθώσεων αξιών στοιχείων ενεργητικού(αποσβέσεις) είναι η σταθερά μέθοδος. Δεν υπάρχουν πράξεις σε συνάλλαγμα. Δεν οφείλονται ποσά από φόρο εισοδήματος. Γίνεται αναφορά εξειδικευμένη για τις πωλήσεις υπηρεσιών κατά δραστηριότητα στον απολογισμό εσόδων-εξόδων, για τις αμοιβές και έξοδα προσωπικού του οποίου ο μέσος όρος του 2014 ήταν 3 εργαζόμενοι καθώς και για τις αποσβέσεις. Τα ποσά των αμοιβών για τα μέλη της διοίκησης στην χρήση 2014 ήταν 6.288,00€ και αφορούσαν μεικτή αποζημίωση του Προέδρου του Δ.Σ.

**ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014****A. ΕΣΟΔΑ**

**1. Πωλήσεις Υπηρεσιών:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι εισπράξεις από τις πωλήσεις εισιτηρίων και τις αγορασμένες παραστάσεις των παραγωγών του θεάτρου. Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει 20.000,00€ από πωλήσεις εισιτηρίων η επιχείρηση και τελικά εισέπραξε 5.628,81 €. Το 2013 εισπράχθηκαν 46.910,79 €.

Αναλυτικότερα:

**1α. Έσοδα από εισιτήρια παραστάσεων:** Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 20.000,00€ και τελικά εισέπραξε 5.628,81 €. Ειδικότερα 1.043,85€ από την παραγωγή <<Παραμύθια στο ασανσέρ>>, 1.460,08€ από την παραγωγή του τμήματος θεατρικής υποδομής << Σαν κραυγή>> και 3.124,88€ από την παραγωγή <<Τρωάδες>> . Το 2013 εισπράχθηκαν 46.910,79 €.

**2. Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τις επιχορηγήσεις από τον Δήμο Βέροιας, το Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού, την Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας(Π.Κ.Μ.) με βάση την εκάστοτε ισχύουσα προγραμματική σύμβαση, καθώς και τον ΟΑΕΔ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 121.289,92€ και τελικά πιστώθηκαν στην χρήση 109.384,89 €. Το 2013 πιστώθηκαν στην χρήση 178.600,00 €.

Αναλυτικότερα:

2α. Επιχορήγηση από Δήμο Βέροιας: Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 60.000,00 € και τελικά πιστώθηκαν στην χρήση 60.000,00 €. Για τη χρήση 2013 πιστώθηκαν 90.000,00€.

2β. Επιχορήγηση από Υπουργείο Πολιτισμού-Αθλητισμού: Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 46.500,00 € και τελικά εισπράχθηκαν 41.850,00€ ενώ πιστώθηκαν στη χρήση τα υπόλοιπα 4.650€ . Για το 2013 πιστώθηκαν 88.600€ που εισπράχθηκαν το 2014.

2γ. Επιχορήγηση από Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας: Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 10.000,00 € και τελικά δεν εισέπραξε τίποτα. Το ίδιο συνέβη και το 2013.

2δ. Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ: Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 4.789,92 € και τελικά πιστώθηκαν στην χρήση 2.884,89€.

**3. Έσοδα κεφαλαίων:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τόκους καταθέσεων. Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 300,00€ και τελικά εισέπραξε 89,88€. Το 2013 εισπράχθηκαν 188,09.€

**4. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών:** Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 5.000,00€ και τελικά εισέπραξε 8.482,02€, από τα οποία 6.890,00€ από παροχή σεμιναρίων και 1.592,02€ από φιλοξενία παραστάσεων. Το 2013 εισπράχθηκαν 5.915,16€

**5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι εισπράξεις της επιχείρησης από το ΦΠΑ των εσόδων της. Είχε προϋπολογίσει να εισπράξει η επιχείρηση 1.530,00€ και τελικά εισέπραξε 904,28€. Το 2013 εισπράχθηκαν 3.289,60€.

**6. Χρεώστες διάφοροι:** Είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 461.850€ από το ΥΠ.ΠΟ.Α., τον Δήμο Βέροιας και την Π.Κ.Μ. από υπόλοιπα προηγούμενων χρήσεων και τελικά εισπράχθηκαν 88.600€ από το ΥΠ.ΠΟ.Α.

## **B. ΕΞΟΔΑ**

**1. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα όλου του προσωπικού της επιχείρησης με σύμβαση εξαρτημένης εργασίας. Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 52.162,08€ και τελικά δαπάνησε 51.639,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 42.210,69€.

Αναλυτικότερα:

1α. Αμοιβές και έξοδα έμμισθου προσωπικού: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 38.274,00 € για το κόστος του έμμισθου προσωπικού ( 2 εργαζόμενοι) και τελικά δαπάνησε 37.908,96€. Το 2013 δαπανήθηκαν 38.136,85€ .

1β. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού προγράμματος ΑμΕΑ: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 13.888,08€ για το κόστος του προσωπικού αυτού (1 εργαζόμενος) και τελικά δαπάνησε 13.730,04€ Το 2013 δαπανήθηκαν 4.073,84€

**2. Αμοιβές και έξοδα τρίτων:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα τρίτων χωρίς σχέση εξαρτημένης εργασίας με την επιχείρηση. Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 40.821,82€ και τελικά δαπάνησε 34.897,83€. Το 2013 δαπανήθηκαν 40.297,57€.

Αναλυτικότερα:

2α. Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.000,00€ και τελικά δαπάνησε 200,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 243,50€.

2β. Αμοιβές και έξοδα ελεγκτών: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 500,00€ και τελικά δαπάνησε 500,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 1.154,45€

2γ. Αμοιβές και έξοδα λογιστή: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 13.496,28€ και τελικά δαπάνησε 13.158,97€. Το 2013 δαπανήθηκαν 13.496,28€

2δ. Αποζημίωση Προέδρου Δ.Σ.: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 6.480,00€ και τελικά δαπάνησε 6.288,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 8.640,00€.

2ε. Αμοιβές τρίτων για παραγωγές: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 15.000,00€ και τελικά δαπάνησε 11.381,78€ από τα οποία 10.220,00€ είναι αμοιβές επιμορφωτών και τα υπόλοιπα 1.161,78€ είναι αμοιβές βοηθητικών συνεργατών. Το 2013 δαπανήθηκαν 16.763,34€.

2στ. Αμοιβές και έξοδα διαφόρων τρίτων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.500,00€ και τελικά δαπάνησε 523,55€. Το 2013 δεν δαπανήθηκε τίποτα.

2ζ. Αμοιβές και έξοδα οργάνωσης-προβολής θεατρικών παραστάσεων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 2.845,54€ και τελικά δαπάνησε 2.845,53€. Το 2013 δεν δαπανήθηκε τίποτα.

**3. Παροχές τρίτων:** Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται έξοδα όπως τηλεφωνικά τέλη, ταχυδρομικά, ασφάλιστρα, επισκευές συντηρήσεις και λοιπά. Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 36.734,84€ και τελικά δαπάνησε 17.939,56€. Το 2013 δαπανήθηκαν 52.794,69€.

Αναλυτικότερα:

3α. Τηλεφωνικά-τηλεγραφικά: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 1.500,00€ και τελικά δαπάνησε 1.167,86€. Το 2013 δαπανήθηκαν 1.254,02€.

3β. Ταχυδρομικά τέλη: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 250,00€ και τελικά δαπάνησε 41,02€. Το 2013 δαπανήθηκαν 83,34€

3γ. Ύδρευση: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 80,00€ και τελικά δαπάνησε 64,35€. Το 2013 δαπανήθηκαν 77,20€.

3δ. Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.500,00€ και τελικά δαπάνησε 983,63€. Το 2013 δαπανήθηκαν 1.080,25€.

3ε. Επισκευές και συντηρήσεις μεταφορικών μέσων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.000,00€ και τελικά δαπάνησε 503,72€. Το 2013 δαπανήθηκαν 801,64€

3στ. Επισκευές και συντηρήσεις λοιπού εξοπλισμού: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 500,00€ και τελικά δαπάνησε 46,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 275,83€.

3ζ. Λοιπές παροχές τρίτων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 600,00€ και τελικά δαπάνησε 517,21€. Το 2013 δαπανήθηκαν 263,80€

3η Επισκευές και συντηρήσεις μηχανημάτων: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 500,00€ και τελικά δαπάνησε 250,00€. Το 2013 δεν δαπανήθηκε τίποτα.

3θ. Παροχές οργάνωσης-προβολής θεατρικής παραγωγής: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 12.804,84€ και τελικά δαπάνησε 12.425,44€. Το 2013 δαπανήθηκαν 17.073,12€.

3η Λοιπές παροχές τρίτων για παραγωγές: Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 18.000,00€ και τελικά δαπάνησε 1.940,33€. Το 2013 δαπανήθηκαν 31.885,49€.



**4. Φόροι-τέλη:** Δαπανήθηκαν 810,00€ ενώ είχε προϋπολογισθεί να δαπανηθούν 1.005,00€. Από αυτά 810,00€ είναι τα τέλη κυκλοφορίας τριών οχημάτων. Το 2013 δαπανήθηκαν επίσης 810,00€ για τέλη κυκλοφορίας και 87,38€ για λοιπά τέλη.

**5. Διάφορα έξοδα:** Στον λογαριασμό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα, όπως έξοδα κίνησης μεταφορικών μέσων, έξοδα προβολής, έντυπα κ.α. διάφορα έξοδα. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 27.700,00€ και τελικά δαπάνησε 14.751,37€. Το 2013 δαπανήθηκαν 9.414,30€.

Αναλυτικότερα:

**5α. Έξοδα κίνησης μεταφορικών μέσων:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 900,00 € και τελικά δαπάνησε 575,50€. Το 2013 δαπανήθηκαν 292,68€.

**5β. Έξοδα ταξιδιών εσωτερικού:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 600,00€ και τελικά δαπάνησε 286,70€. Το 2013 δαπανήθηκαν 62,84€.

**5γ. Συνδρομές-εισφορές:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.000,00€ για συνδρομές σε εφημερίδες και τελικά δαπάνησε 850,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 891,60€.

**5δ. Έντυπα και γραφική ύλη:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 900,00€ και τελικά δαπάνησε 564,45€. Το 2013 δαπανήθηκαν 626,10€.

**5ε. Υλικά άμεσης ανάλωσης:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 500,00€ και τελικά δεν δαπάνησε τίποτα. Το 2013 δαπανήθηκαν 194,02€.

**5στ. Διάφορα έξοδα:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 4.000,00€ και τελικά δαπάνησε 3.080,72€. Το 2013 δαπανήθηκαν 467,10€.

**5ζ Έξοδα δημοσιεύσεων:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 1.000,00€ και τελικά δαπάνησε 145,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 145,00€.

**5η Διάφορα έξοδα για παραγωγές:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 18.800,00€ και τελικά δαπάνησε 9.249,00€ από τα οποία 3.758,86€ για καύσιμα θέρμανσης και τα υπόλοιπα 5.490,14€ για διάφορα έξοδα. Το 2013 δαπανήθηκαν 6.734,96€.

**6. Τόκοι και συναφή έξοδα:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 100,00 € και τελικά δεν δαπάνησε τίποτα. Το 2013 δαπανήθηκαν 52,00€.

**7. Αποσβέσεις παγίων:** Το 2014 υπολογίστηκαν 1.405,35€ ως αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού. Το 2013 υπολογίστηκαν συνολικά 487,78€.

**8. Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα:** Υπολογίστηκαν 0,13€ ως έκτακτα κέρδη και 2.656,59€ ως έκτακτες ζημίες και έκτακτα και ανόργανα έξοδα. Το 2013 υπολογίστηκαν 0,02€ ως έκτακτα κέρδη και 2.822,08€ ως έκτακτες ζημίες και έκτακτα και ανόργανα έξοδα.

**9. Έσοδα-Έξοδα προηγούμενων χρήσεων:** Υπολογίστηκαν 1.160,93€ ως έσοδα προηγούμενων χρήσεων και 980,20€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων. Το 2013 υπολογίστηκαν 2.928,96€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων.

**10. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη:** Είχε προϋπολογίσει να δαπανήσει η επιχείρηση 20.429,22€ και τελικά δαπάνησε 10.800,40€. Το 2013 δαπανήθηκαν 17.294,15€

**11. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός:** Δαπανήθηκαν 1.405,36€, για αγορά Η/Υ, αφυγραντήρων, κλιματιστικού και C.D., ενώ είχαν προϋπολογιστεί 3.650,00€. Το 2013 δαπανήθηκαν 487,79€.

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

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.**

**Τα Μέλη**

**Η Γραμματέας**

Παπαδοπούλου Παυλίνα

Κατερίνα Γρηγοριάδου

Ελευθεριάδου Σοφία

Νικόλαος Μαυροκεφαλίδης

Τραπεζανλής Δημήτριος

Καρολίδης Διονύσιος

Τυφλίδου Σοφία

Ακριβές απόσπασμα  
29/04/2015