

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το υπ' αριθ. 5/2016 πρακτικό συνεδρίασης του Δ.Σ. της Κοινωφελούς Επιχείρησης Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας.

Αριθ. αποφ. 13/16

Π ε ρ ι λ η ψ η

«Έγκριση ή μη οικονομικών καταστάσεων και ισολογισμού χρήσης 2015»

Σήμερα 27 Απριλίου 2016 ημέρα της εβδομάδος Τετάρτη και ώρα 15:00 μ.μ. συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο της Κοινωφελούς Επιχείρησης Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας, στα γραφεία της επιχείρησης (Χώρος Τεχνών) ύστερα από την με ημερομηνία 25/4/2016 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 6 παρόντα μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Σοφιανίδης Γιώργος, Κούτρας Χρήστος, Σιακαβάρας Αθανάσιος, Ταρατσιδής Δημήτριος, Λυκοστράτης Βασίλης, Παπαδοπούλου Μαρία

ΑΠΟΝΤΕΣ

Τσιαμήτρος Νικόλαος, Τρανίδης Μιχάλης, Γεωργιάδου Παρθένα, Ιακωβίδου Ευγενία, Παπαδίνα Πετρούλα

Η κ. Μ. Παπαδοπούλου προσήλθε κατά τη διάρκεια του 2^{ου} θέματος

Στο συμβούλιο παραβρέθηκε ο νομικός σύμβουλος της επιχείρησης Σαββουλίδης Δημήτρης και ο προϊστάμενος δ/νσης παραγωγής της ΚΕΠΑ κ.Πελαλίδης Παναγιώτης.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης παρουσίασε την ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 2015 η οποία έχει ως εξής:

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 2015 συνεχίστηκε η τακτοποίηση εκκρεμοτήτων από τις συγχωνευμένες κοινωφελείς επιχειρήσεις είτε εξοφλώντας υποχρεώσεις τους είτε αντιμετωπίζοντας τες νομικά αλλά και εισπράττοντας απαιτήσεις τους.

Το οικονομικό αποτέλεσμα της επιχείρησης για το 2015 είναι κέρδη χρήσης 42.679,40€ ενώ το 2014 ήταν ζημία χρήσης 18.834,64€. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχονταν σε 135.730,19€, έναντι 206.301,31€ το 2014. Τόσο το 2015 όσο και το 2014 οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το ΤΠΔ ήταν 348.426,13€. Τα διαθέσιμα της επιχείρησης το 2015 ήταν 239.558,76€ και οι απαιτήσεις 792.037,23€ από τις οποίες 550.229,87€ ήταν επισφαλείς και επίδικες (539.220,96€ από φορείς του Δημοσίου). Τα αντίστοιχα ποσά για το 2014 ήταν 31.549,03€ διαθέσιμα, 862.337,85€ απαιτήσεις από τις οποίες 546.686,91€ επισφαλείς και επίδικες (535.000,00 από φορείς του Δημοσίου).

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

Στη συνέχεια ο Προϊστάμενος Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών Δημήτριος Ταρατσιδής κατέθεσε τις ακόλουθες οικονομικές καταστάσεις καθώς και την έκθεση των ελεγκτών για την διαχειριστική χρήση 2015:

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΠΟΛΛΑΠΛΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ

Απολογισμός Εσόδων-Εξόδων
Χρήσης 2015

I. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ

1.Πωλήσεις Υπηρεσιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από τα δίδακτρα των διαφόρων τμημάτων της, καθώς και από τα εισιτήρια όλων των εκδηλώσεων της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 199.530,00€ και τελικά εισέπραξε 184.008,29€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Μουσική προπαιδ.	3.841	3.516	3.543
Πιάνο	43.630	40.345	40.282
Κιθάρα	30.569	25.471	27.781
Ακορντεόν	860	927	961
Βιολί	11.763	11.057	10.662
Βιολοντσέλο	4.194	2.946	3.432
Πνευστά	6.955	7.836	6.212
Ειδικό αρμονίας	8.509	9.003	7.438
Αντίστιξη	550	1.216	440
Μονωδία	3.589	2.917	3.343
Βυζαν. Μου-χορωδ.	209	913	331
Θεωρία μουσικής	781	565	833
Πρίμα βίστα	1.304	1.722	1.379
Αρμόνιο	7.905	7.730	7.639
Ηλεκτρική κιθάρα	2.048	1.229	1.774
Μπουζούκι	960	1.016	838
Μουσικοκ. αγωγή	3.535	2.503	3.270
Κρουστά	5.515	4.861	4.944
Εξέταστρα	2.500	1.597	2.167
Φιλαρμονική	3.440	3.261	2.956
Ορχής. κιθαριστών	645	67	564
Χορωδία ενηλίκων	500	631	-
Παιδική χορωδία	230	604	230
Θεωρία προετοιμ.	1.000	575	30
Σύνολο ωδείου	145.032	132.508	131.049
Μοντέρνος χορός	858	907	806
Μπαλέτο	5.512	4.822	4.657
Ρυθμική	9.733	8.468	8.852
Λάτιν –ντανς φίτν.	6.530	3.628,52	6.013,05
Δημοτικοί χοροί	13.127	11.932,65	11.888
Χιπ χοπ	3.627	3.800,07	3.228,55
Σύνολο χορού	39.387	33.558,24	35.444,60
Ζωγραφική	7.111	7.113,65	6.167
Κόσμημα	-	1.930,14	213,82
Κατασκευές	1.000	1.606,53	1.080,52
Σύνολο εικαστικών	8.111	10.650,32	7.461,34
ΔΙΔΑΚΤΡΑ	192.530	176.716,56	173.954,94
Σεμινάρια κινηματογράφου	2.000	1.252,04	418,69
Εισιτήρια εκδηλώσεων	5.000	6.039,69	4.867,25
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	199.530	184.008,29	179.240,88

Υπενθυμίζεται ότι το 2015 δεν υπήρξε αύξηση διδάκτρων, ενώ το ποσοστό είσπραξης των διδάκτρων σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα δίδακτρα είναι 91,78%.

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 803.452,79€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 800.480€. Ειδικότερα:

α) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει από τον Δήμο Βέροιας 800.000,00€ και τελικά εισέπραξε 800.000,00€. Το 2014 εισπράχθηκαν 800.000€.

β) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 2.972,79€ από τον ΟΑΕΔ ως επιχορήγηση για το πρόγραμμα ΑμΕΑ, θα εισπραχθούν όμως το 2016 ενώ ποσό 2.884,89€ πιστώθηκε το 2014.

γ) Το 2015 πιστώθηκαν 480,00€ που είναι η αποζημίωση που λαμβάνει η επιχείρηση από το ενοικιαζόμενο κυλικείο έναντι εξόδων ύδρευσης και ηλεκτρισμού. Το 2014 εισπράχθηκαν 6.480,00€.

3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από παρεπόμενες-δευτερεύουσες δραστηριότητες της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 41.878,97€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 40.663,48€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Δράσεις φιλαρμονικής	2.300	3.039,50	2.534,96
Υπόγειος χώρος στον Χ.Τ.	22.300	19.471,68	20.810,81
Διάθεση προσωπικ.-εξοπλίσ.	15.000	16.050,32	15.010,87
Παροχές σε Δήμο Βέροιας	-	-	14.956,10
Ενοίκια κυλικείου	1.140	1.272,45	1.140
Λοιπές παρεπόμενες ασχολ.	200	54,87	42,10
Έσοδα πώλησης λευκώματ.	938,97	774,66	1.400,84
Έσοδα πάρκου χριστουγένν.	-	-	5.000
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	41.878,97	40.663,48	60.895,68

4. Έσοδα κεφαλαίων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τους τόκους των καταθέσεων της επιχείρησης σε τράπεζες. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 200€ και τελικά εισέπραξε 55,33€, ενώ το 2014 εισέπραξε 52,85€.

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 12.856,96€ και τελικά εισέπραξε 12.631,63€, ενώ το 2014 εισέπραξε 15.639,99€.

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 202.491,07€ και τελικά εισέπραξε 197.871,07€. Ειδικότερα:

α) Από τον Δήμο Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 135.000€ ως συμμετοχή στο κεφάλαιο της επιχείρησης, τελικά δε εισπράχθηκαν 135.000€. Από το

ποσό αυτό εξοφλούνται οι υποχρεώσεις των πρώην δημοτικών κοινωφελών επιχειρήσεων με βάση τον ν.3852/2010.

β) Από τον ΟΑΕΔ είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 4.620,00€ από υλοποίηση προγράμματος ΛΑΕΚ 0,45% του 2012. Προβλέπεται να εισπραχθούν το 2016.

γ) Από την Δ.Ο.Υ. Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 62.871,07€ από επιστροφή παρακρατημένου φόρου εισοδήματος έτους 2013, τα οποία και εισπράχτηκαν.

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 689.667,45€ και τελικά δαπανήθηκαν 668.874,79€ , ενώ το 2014 είχαν δαπανηθεί 668.592,29€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Έμμισθο προσωπικό	374.372,92	371.800,06	381.401,47
Εργοδοτική εισφορά έμμισθου προσωπικού	94.030,67	93.537,69	101.430,56
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Α.Χ.	500,00	417,87	418,23
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ.	2500,00	-	-
Κόστος προσωπικού ωδείου	134.686,35	131.566,22	113.411,92
Κόστος προσωπικού σχολής χορού	47.312,13	39.611,44	40.974,29
Κόστος προσωπικού εικαστικών κλπ	8.643,32	7.465,95	5.722,41
Κόστος νομικού συμβούλου	15.776,00	13.616,04	13.022,20
Κόστος προσωπικού προγράμματος ΟΑΕΔ	11846,06	10.859,52	12211,21
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	689.667,45	668.874,79	668.592,29

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 52.959,34€ και τελικά δαπανήθηκαν 47.241,48€, ενώ το 2014 δαπανήθηκαν 42.390,37€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Αμοιβές δικηγόρων	8.500,00	7.153,74	3.798,00
Αμοιβές ελεγκτών	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Αμοιβές δικαστ. επιμελ.	300,00	134,00	78,00
Αμοιβές μέλους Δ.Σ.	-	-	11.786,41
Αμοιβές λοιπών ελ.επαγ.	600,00	-	-
Αμοιβές υπεύθυνου φιλαρμονικής	4000	4.000,00	-
Αμοιβές διαφόρ. τρίτων	600,00	-	-
Αποζημίωση Προέδρου	4.320,00	4.320,00	6.113,33
Αμοιβές επιτρ. ωδείου	2.700,00	2.033,12	1.975,79
Αμοιβές καλλιτεχνών	7.000,00	6.999,35	4.070,47
Αμοιβές τεχνικού συμβούλου	1.200,00	1.137,50	900,00
Πνευματικά δικαιώματα	700,00	-	396,90
Αμοιβές ιατρού εργασίας	1.350,00	1.350,00	1.175,00
Αμοιβές τρίτων συμμετεχόντων σε εκδηλώσεις	9.500,00	8.944,44	3.987,57
Αμοιβές τεχνικού ασφάλειας	2.200,00	2.199,99	1.800,00
Αμοιβές υπεύθυνου παιδικής χορωδίας	800,00	800,00	1.308,90
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας κιθαριστών	2.700,00	2.680,00	4.000,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας ελληνικής μουσικής	700,00	700,00	-
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας σύγχρονης μουσικής	1.500,00	1.500,00	-
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας παραδοσιακής μουσικής	750,00	750,00	-
Αμοιβές καλλιτεχνικού διευθυντή ΦΚΒ	1.000,00	-	-
Αμοιβές συμμετεχόντων σε ΦΚΒ	1.539,34	1.539,34	-
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	52.959,34	47.241,48	42.390,37

3. Παροχές τρίτων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται κάθε είδους παροχές από τρίτους. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 147.096,10€ και τελικά δαπάνησε 131.533,69€, ενώ το 2014 είχε δαπανήσει 139.443,80€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2014
Τηλεφωνικά τέλη	6600	6.075,29	5.607,16
Ταχυδρομικά τέλη	200,00	108,00	144,00
Κινητή τηλεφωνία	1.103,00	1.103,00	1.040,27
Ταχυμεταφορές	300	39,59	177,58
Ενοίκια ιστοσελίδων	1.520,00	85,36	1.520,00
Ασφάλιστρα κτηρίων	7.178,16	4.719,88(1)	8.211,60
Ασφάλιστ. μετ. μέσων	700,00	227,22(1)	509,89
Επισκευές μηχανημάτων	3.000,00	1.161,95	2.267,58
Επισκευές μεταφορικών μέσων	700,00	9,76	227,94
Επισκευές επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	4.500,00	3.710,31	4.621,41
Επισκευές ανελκυστήρων	4.950,00	3.839,10	4.647,81
Ενοίκια μεταφορικών μέσων για εκδηλώσεις	7.300,00	6.947,58	5.638,00
Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού για εκδηλώσεις.	6.500,00	6.230,00	6.298,00
Προβολή-διαφήμιση	3.600,00	3.237,00	2.231,34
Αγορές θεατρικών-μουσικών παραγωγών	20.100,00	20.095,81	26.718,35
Παροχές τρίτων για ΚΤΙΠ	10.149,80	9.477,33	-
Λοιπές παροχές τρίτων για εκδηλώσεις	2.000,00	953,37	250,00
Παροχές τρίτων για ιστορικό λεύκωμα	-	-	6.504,06
Παροχές τρίτων για έκδοση βιβλίου	-	-	13.439,44
Φωτισμός	45.000,00	44.966,46	44.346,60
Διαχείριση δικτυακών τόπων	1.000,00	-	1.000,00
Λοιπές παροχές τρίτων	4.500,00	2.351,56	1.343,56
Παροχές τρίτων για εμπλουτισμό μουσείων	16.195,14	16.195,12	2.699,19
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	147.096,10	131.533,69	139.443,80

(1) Τα ποσά αυτά αφορούν μέρος του έτους 2015 ενώ τα πλήρη ποσά που αφορούν ετήσια κάλυψη είναι 7.178,16€ ασφάλιστρα για τα κτήρια και 451,87€ για τα μεταφορικά μέσα.

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 2.075,00€ και τελικά δαπάνησε 1.737,76€

ενώ το 2014 δαπάνησε 1.387,54€. Ειδικότερα: έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 30,00€ για φόρο εισοδήματος των τόκων καταθέσεων δεν δαπανήθηκε τίποτα 345,00€ είναι τα τέλη κυκλοφορίας δύο οχημάτων έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 345,00€, 592,76€ λοιποί φόροι τέλη έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 900,00€ 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 80.558,10€ και τελικά δαπάνησε 55.906,13€ ενώ το 2014 δαπάνησε 44.247,21€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2014
Έξοδα κίνησης	1.598,10	1.228,05	1.084,90
Έξοδα μεταφ. υλικών	300,00	85,00	-
Έξοδα ταξιδιών	500,00	-	307,32
Συνδρομές εφημερίδ.	1.700,00	830,00	700,00
Έντυπα	1.000,00	720,75	656,29
Γραφική ύλη	4.200,00	2.490,35	4.285,27
Καύσιμα θέρμανσης	24.360,00	16.500,00	11.066,00
Υλικά καθαριότητας	3.200,00	2.952,96	2.999,43
Έξοδα δημ. ισολογισμ	1000	145,00	145,00
Έξοδα δημ. αγγελιών	1.000,00	350,00	450,00
Έντυπα εκδηλώσεων	12.000,00	11.993,06	7.893,00
Υποδοχή-φιλοξενία	1.700,00	593,27	1.720,31
Έξοδα συνεδρ- δεξιώσ	2.400,00	1.754,35	2.071,76
Λοιπά διάφ. εξ. εκδηλ	3.700,00	2.106,81	998,38
Κοινόχρηστες δαπάνες	2.000,00	1.184,20	1.432,70
Ανταλλακτικά μηχαν.	3.500,00	1.340,00	4.269,06
Ανταλλακτικά ανελκ.	5.000,00	4.559,98	90,00
Διάφορα έξοδα	8.400,00	7.072,35	3.827,79
Έξοδα για υποτροφίες	3.000,00	-	250,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	80.558,10	55.906,13	44.247,21

6. Τόκοι και συναφή έξοδα: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα τραπεζών, τόκοι δανείων κλπ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 19.265,00€ και τελικά δαπανήθηκαν 19.008,24€ ενώ το 2014 δαπανήθηκαν 62,90€. Καταβλήθηκαν στη χρήση 18.815,00€, ως τόκοι δύο δανείων πρώην κοινοφελών επιχειρήσεων που συγχωνεύτηκαν με την Κ.Ε.Π.Α., όσα δηλαδή προϋπολογίστηκαν. Επίσης καταβλήθηκαν 166,24€ έναντι προϋπολογισμού 300,00€, ως προμήθειες πιστωτικών καρτών πελατών, ενώ καταβλήθηκαν επίσης 27,00€ έναντι προϋπολογισμού 150,00€ ως διάφορα έξοδα τραπεζών.

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 51.520,38€ και τελικά δαπάνησε 40.761,36€ ενώ το 2014 δαπάνησε 39.628,04€.

8. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 23.165,04€ για αγορά εξοπλισμού και τελικά δαπάνησε 6.490,64€ ενώ το 2014 δαπανήθηκαν 8.851,16€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΓΙΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Όργανα φιλαρμονικής	2.500,00	1.195,10
Πρόγραμμα λογισμικού	4.000,00	-
Ακορντεόν	1.000,00	-
Σαρωτές και ηλεκτρον. εξοπλισμός	1.050,04	470,00
Η/Υ	5.015,00	1.283,68
Πιάνο	5.000,00	-
Λοιπός εξοπλισμός	1.500,00	1.246,55
Στολές φιλαρμονικής	600,00	598,00
Στολές δημοτικών χορών	2.500,00	1.697,31
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	23.165,04	6.490,64

9. Μηχανήματα: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 10.830,08€ για την αγορά φορητών μηχανημάτων(2.700,00€), μηχανημάτων φωτισμού(813,00€) και μηχανημάτων ήχου(7.317,08€) και τελικά δεν δαπάνησε τίποτα ενώ το 2014 δαπανήθηκαν 353,66€

10. Μεταφορικά μέσα: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 12.195,12€ για την αγορά φορτηγού αυτοκινήτου και τελικά δεν δαπάνησε τίποτα.

11.Λοιπά οικονομικά στοιχεία: Το 2015 πιστώθηκαν στη χρήση 164,01€ ως έκτακτα και ανόργανα έξοδα, 1.686,62€ ως έκτακτες ζημιές,, 23.700,74€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων(από τα οποία 7.522,77€ εισφορές υπέρ ΙΚΑ δημοσίων υπαλλήλων κλπ), 34.217,66€ ως έκτακτα κέρδη(από τα οποία 30.889,72€ διαγραφές υποχρεώσεων προς πρώην δημοτικές επιχειρήσεις) και 10.320,27€ ως έσοδα προηγούμενων χρήσεων. Υπολογίστηκαν 39.545,07€ ως αποσβέσεις παγίων.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015

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 32 εργαζόμενοι. Τα ποσά για αμοιβές μελών της διοίκησης ανήλθαν σε 4.320,00€ τα οποία αφορούν αποζημίωση του Προέδρου του Δ.Σ. 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 5.974,50€ που αποτελούν έξοδα του 2015 που θα καταβληθούν το 2016. Δεν έχουν υπολογιστεί αποζημιώσεις συνταξιοδότησης για το προσωπικό που θα συνταξιοδοτηθεί. Δεν υπάρχουν πράξεις σε συνάλλαγμα.

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ

Απολογισμός Εσόδων-Εξόδων
Χρήσης 2015

I. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ

1.Πωλήσεις Υπηρεσιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από τα δίδακτρα των διαφόρων τμημάτων της, καθώς και από τα εισιτήρια όλων των εκδηλώσεων της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 199.530,00€ και τελικά εισέπραξε 184.008,29€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ Α ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Μουσική προπαιδ.	3.841	3.516	3.543
Πιάνο	43.630	40.345	40.282
Κιθάρα	30.569	25.471	27.781
Ακορντεόν	860	927	961
Βιολί	11.763	11.057	10.662
Βιολοντσέλο	4.194	2.946	3.432
Πνευστά	6.955	7.836	6.212
Ειδικό αρμονίας	8.509	9.003	7.438
Αντίστιξη	550	1.216	440
Μονωδία	3.589	2.917	3.343
Βυζαν. Μου-χορωδ.	209	913	331
Θεωρία μουσικής	781	565	833
Πρίμα βίστα	1.304	1.722	1.379
Αρμόνιο	7.905	7.730	7.639
Ηλεκτρική κιθάρα	2.048	1.229	1.774
Μπουζούκι	960	1.016	838
Μουσικοκ. αγωγή	3.535	2.503	3.270
Κρουστά	5.515	4.861	4.944
Εξέταστρα	2.500	1.597	2.167
Φιλαρμονική	3.440	3.261	2.956
Ορχής. κιθαριστών	645	67	564
Χορωδία ενηλίκων	500	631	-
Παιδική χορωδία	230	604	230
Θεωρία προετοιμ.	1.000	575	30
Σύνολο ωδείου	145.032	132.508	131.049
Μοντέρνος χορός	858	907	806
Μπαλέτο	5.512	4.822	4.657
Ρυθμική	9.733	8.468	8.852
Λάτιν –ντανς φίτν.	6.530	3.628,52	6.013,05
Δημοτικοί χοροί	13.127	11.932,65	11.888
Χιπ χοπ	3.627	3.800,07	3.228,55
Σύνολο χορού	39.387	33.558,24	35.444,60
Ζωγραφική	7.111	7.113,65	6.167
Κόσμημα	-	1.930,14	213,82
Κατασκευές	1.000	1.606,53	1.080,52
Σύνολο εικαστικών	8.111	10.650,32	7.461,34
ΔΙΔΑΚΤΡΑ	192.530	176.716,56	173.954,94
Σεμινάρια κινηματογράφου	2.000	1.252,04	418,69
Εισιτήρια εκδηλώσ.	5.000	6.039,69	4.867,25
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	199.530	184.008,29	179.240,88

Υπενθυμίζεται ότι το 2015 δεν υπήρξε αύξηση διδασκτρων, ενώ το ποσοστό εισπράξης των διδασκτρων σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα δίδακτρα είναι 91,78%.

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 803.452,79€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 800.480€. Ειδικότερα:

α) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει από τον Δήμο Βέροιας 800.000,00€ και τελικά εισέπραξε 800.000,00€. Το 2014 εισπράχθηκαν 800.000€.

β) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 2.972,79€ από τον ΟΑΕΔ ως επιχορήγηση για το πρόγραμμα ΑμΕΑ, θα εισπραχθούν όμως το 2016 ενώ ποσό 2.884,89€ πιστώθηκε το 2014.

γ) Το 2015 πιστώθηκαν 480,00€ που είναι η αποζημίωση που λαμβάνει η επιχείρηση από το ενοικιαζόμενο κυλικείο έναντι εξόδων ύδρευσης και ηλεκτρισμού. Το 2014 εισπράχθηκαν 6.480,00€.

3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από παρεπόμενες-δευτερεύουσες δραστηριότητες της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 41.878,97€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 40.663,48€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟ ΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝ ΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝ ΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Δράσεις φιλαρμονικής	2.300	3.039,50	2.534,96
Υπόγειος χώρος στον Χ.Τ.	22.300	19.471,68	20.810,81
Διάθεση προσωπικ.-εξοπλισ.	15.000	16.050,32	15.010,87
Παροχές σε Δήμο Βέροιας	-	-	14.956,10
Ενοίκια κυλικείου	1.140	1.272,45	1.140
Λοιπές παρεπόμενες ασχολ.	200	54,87	42,10
Έσοδα πώλησης λευκώματ.	938,97	774,66	1.400,84
Έσοδα πάρκου χριστουγένν.	-	-	5.000
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	41.878,97	40.663,48	60.895,68

4. Έσοδα κεφαλαίων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τους τόκους των καταθέσεων της επιχείρησης σε τράπεζες. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 200€ και τελικά εισέπραξε 55,33€, ενώ το 2014 εισέπραξε 52,85€.

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 12.856,96€ και τελικά εισέπραξε 12.631,63€, ενώ το 2014 εισέπραξε 15.639,99€.

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 202.491,07€ και τελικά εισέπραξε 197.871,07€. Ειδικότερα:

α) Από τον Δήμο Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 135.000€ ως συμμετοχή στο κεφάλαιο της επιχείρησης, τελικά δε εισπράχθηκαν 135.000€. Από το

ποσό αυτό εξοφλούνται οι υποχρεώσεις των πρώην δημοτικών κοινωφελών επιχειρήσεων με βάση τον ν.3852/2010.

β) Από τον ΟΑΕΔ είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 4.620,00€ από υλοποίηση προγράμματος ΛΑΕΚ 0,45% του 2012. Προβλέπεται να εισπραχθούν το 2016.

γ) Από την Δ.Ο.Υ. Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 62.871,07€ από επιστροφή παρακρατημένου φόρου εισοδήματος έτους 2013, τα οποία και εισπράχθηκαν.

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 689.667,45€ και τελικά δαπανήθηκαν 668.874,79€ , ενώ το 2014 είχαν δαπανηθεί 668.592,29€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Έμμισθο προσωπικό	374.372,92	371.800,06	381.401,47
Εργοδοτική εισφορά έμμισθου προσωπικού	94.030,67	93.537,69	101.430,56
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Α.Χ.	500,00	417,87	418,23
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ.	2500,00	-	-
Κόστος προσωπικού ωδείου	134.686,35	131.566,22	113.411,92
Κόστος προσωπικού σχολής χορού	47.312,13	39.611,44	40.974,29
Κόστος προσωπικού εικαστικών κλπ	8.643,32	7.465,95	5.722,41
Κόστος νομικού συμβούλου	15.776,00	13.616,04	13.022,20
Κόστος προσωπικού προγράμματος ΟΑΕΔ	11.846,06	10.859,52	12.211,21
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	689.667,45	668.874,79	668.592,29

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 52.959,34€ και τελικά δαπανήθηκαν 47.241,48€, ενώ το 2014 δαπανήθηκαν 42.390,37€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2014
Αμοιβές δικηγόρων	8.500,00	7.153,74	3.798,00
Αμοιβές ελεγκτών	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Αμοιβές δικαστ. επιμελ.	300,00	134,00	78,00
Αμοιβές μέλους Δ.Σ.	-	-	11.786,41
Αμοιβές λοιπών ελ.επαγ.	600,00	-	-

Αμοιβές υπεύθυνου φιλαρμονικής	4000	4.000,00	-
Αμοιβές διαφόρ. τρίτων	600,00	-	-
Αποζημίωση Προέδρου	4.320,00	4.320,00	6.113,33
Αμοιβές επιτρ. ωδείου	2.700,00	2.033,12	1.975,79
Αμοιβές καλλιτεχνών	7.000,00	6.999,35	4.070,47
Αμοιβές τεχνικού συμβούλου	1.200,00	1.137,50	900,00
Πνευματικά δικαιώματα	700,00	-	396,90
Αμοιβές ιατρού εργασίας	1.350,00	1.350,00	1.175,00
Αμοιβές τρίτων συμμετεχόντων σε εκδηλώσεις	9500	8.944,44	3.987,57
Αμοιβές τεχνικού ασφάλειας	2.200,00	2.199,99	1.800,00
Αμοιβές υπεύθυνου παιδικής χορωδίας	800,00	800,00	1.308,90
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας κιθαριστών	2.700,00	2.680,00	4.000,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας ελληνικής μουσικής	700,00	700,00	-
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας σύγχρονης μουσικής	1.500,00	1.500,00	-
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας παραδοσιακής μουσικής	750,00	750,00	-
Αμοιβές καλλιτεχνικού διευθυντή ΦΚΒ	1.000,00	-	-
Αμοιβές συμμετεχόντων σε ΦΚΒ	1.539,34	1.539,34	-
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	52.959,34	47.241,48	42.390,37

3. Παροχές τρίτων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται κάθε είδους παροχές από τρίτους. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 147.096,10€ και τελικά δαπάνησε 131.533,69€, ενώ το 2014 είχε δαπανήσει 139.443,80€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2014
Τηλεφωνικά τέλη	6.600,00	6.075,29	5.607,16
Ταχυδρομικά τέλη	200,00	108,00	144,00
Κινητή τηλεφωνία	1.103,00	1.103,00	1.040,27
Ταχυμεταφορές	300,00	39,59	177,58
Ενοίκια ιστοσελίδων	1.520,00	85,36	1.520,00
Ασφάλιστρα κτηρίων	7.178,16	4.719,88(1)	8.211,60
Ασφάλιστ. μετ. μέσων	700,00	227,22(1)	509,89
Επισκευές μηχανημάτων	3.000,00	1.161,95	2.267,58

Επισκευές μεταφορικών μέσων	700,00	9,76	227,94
Επισκευές επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	4.500,00	3.710,31	4.621,41
Επισκευές ανελκυστήρων	4.950,00	3.839,10	4.647,81
Ενοίκια μεταφορικών μέσων για εκδηλώσεις	7.300,00	6.947,58	5.638,00
Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού για εκδηλώσεις.	6.500,00	6.230,00	6.298,00
Προβολή-διαφήμιση	3.600,00	3.237,00	2.231,34
Αγορές θεατρικών-μουσικών παραγωγών	20.100,00	20.095,81	26.718,35
Παροχές τρίτων για ΚΤΠΠ	10.149,80	9.477,33	-
Λοιπές παροχές τρίτων για εκδηλώσεις	2.000,00	953,37	250,00
Παροχές τρίτων για ιστορικό λεύκωμα	-	-	6.504,06
Παροχές τρίτων για έκδοση βιβλίου	-	-	13.439,44
Φωτισμός	45.000,00	44.966,46	44.346,60
Διαχείριση δικτυακών τόπων	1.000,00	-	1.000,00
Λοιπές παροχές τρίτων	4.500,00	2.351,56	1.343,56
Παροχές τρίτων για εμπλουτισμό μουσείων	16.195,14	16.195,12	2.699,19
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	147.096,10	131.533,69	139.443,80

(1) Τα ποσά αυτά αφορούν μέρος του έτους 2015 ενώ τα πλήρη ποσά που αφορούν ετήσια κάλυψη είναι 7.178,16€ ασφάλιστρα για τα κτήρια και 451,87€ για τα μεταφορικά μέσα.

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 2.075,00€ και τελικά δαπάνησε 1.737,76€ ενώ το 2014 δαπάνησε 1.387,54€. Ειδικότερα: έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 30,00€ για φόρο εισοδήματος των τόκων καταθέσεων δεν δαπανήθηκε τίποτα 345,00€ είναι τα τέλη κυκλοφορίας δύο οχημάτων έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 345,00€, 592,76€ λοιποί φόροι τέλη έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 900,00€ 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 80.558,10€ και τελικά δαπάνησε 55.906,13€ ενώ το 2014 δαπάνησε 44.247,21€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2014
Έξοδα κίνησης	1.598,10	1.228,05	1.084,90
Έξοδα μεταφ. υλικών	300,00	85,00	-
Έξοδα ταξιδιών	500,00	-	307,32
Συνδρομές εφημερίδ.	1.700,00	830,00	700,00
Έντυπα	1.000,00	720,75	656,29
Γραφική ύλη	4.200,00	2.490,35	4.285,27
Καύσιμα θέρμανσης	24.360,00	16.500,00	11.066,00
Υλικά καθαριότητας	3.200,00	2.952,96	2.999,43
Έξοδα δημ. ισολογισμ	1000	145,00	145,00
Έξοδα δημ. αγγελιών	1.000,00	350,00	450,00
Έντυπα εκδηλώσεων	12.000,00	11.993,06	7.893,00
Υποδοχή-φιλοξενία	1.700,00	593,27	1.720,31
Έξοδα συνεδρ- δεξιώσ	2.400,00	1.754,35	2.071,76
Λοιπά διάφ. εξ. εκδηλ	3.700,00	2.106,81	998,38
Κοινόχρηστες δαπάνες	2.000,00	1.184,20	1.432,70
Ανταλλακτικά μηχαν.	3.500,00	1.340,00	4.269,06
Ανταλλακτικά ανελκ.	5.000,00	4.559,98	90,00
Διάφορα έξοδα	8.400,00	7.072,35	3.827,79
Έξοδα για υποτροφίες	3000,00	-	250,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	80.558,10	55.906,13	44.247,21

6. Τόκοι και συναφή έξοδα: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα τραπεζών , τόκοι δανείων κλπ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 19.265,00€ και τελικά δαπανήθηκαν 19.008,24€ ενώ το 2014 δαπανήθηκαν 62,90€. Καταβλήθηκαν στη χρήση 18.815,00€, ως τόκοι δύο δανείων πρώην κοινωφελών επιχειρήσεων που συγχωνεύτηκαν με την Κ.Ε.Π.Α., όσα δηλαδή προϋπολογίστηκαν. Επίσης καταβλήθηκαν 166,24€ έναντι προϋπολογισμού 300,00€, ως προμήθειες πιστωτικών καρτών πελατών, ενώ καταβλήθηκαν επίσης 27,00€ έναντι προϋπολογισμού 150,00€ ως διάφορα έξοδα τραπεζών.

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 51.520,38€ και τελικά δαπάνησε 40.761,36€ ενώ το 2014 δαπάνησε 39.628,04€.

8. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 23.165,04€ για αγορά εξοπλισμού και τελικά δαπάνησε 6.490,64€ ενώ το 2014 δαπανήθηκαν 8.851,16€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΓΙΑ ΤΟ 2015	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Όργανα φιλαρμονικής	2.500,00	1.195,10
Πρόγραμμα λογισμικού	4.000,00	-
Ακορντεόν	1.000,00	-
Σαρωτές και ηλεκτρον. εξοπλισμός	1.050,04	470,00
Η/Υ	5.015,00	1.283,68
Πιάνο	5.000,00	-

Λοιπός εξοπλισμός	1.500,00	1.246,55
Στολές φιλαρμονικής	600,00	598,00
Στολές δημοτικών χορών	2.500,00	1.697,31
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	23.165,04	6.490,64

9. Μηχανήματα: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 10.830,08€ για την αγορά φορητών μηχανημάτων(2.700,00€), μηχανημάτων φωτισμού(813,00€) και μηχανημάτων ήχου(7.317,08€) και τελικά δεν δαπάνησε τίποτα ενώ το 2014 δαπανήθηκαν 353,66€

10. Μεταφορικά μέσα: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 12.195,12€ για την αγορά φορτηγού αυτοκινήτου και τελικά δεν δαπάνησε τίποτα.

11.Λοιπά οικονομικά στοιχεία: Το 2015 πιστώθηκαν στη χρήση 164,01€ ως έκτακτα και ανόργανα έξοδα, 1.686,62€ ως έκτακτες ζημιές,, 23.700,74€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων(από τα οποία 7.522,77€ εισφορές υπέρ ΙΚΑ δημοσίων υπαλλήλων κλπ), 34.217,66€ ως έκτακτα κέρδη(από τα οποία 30.889,72€ διαγραφές υποχρεώσεων προς πρώην δημοτικές επιχειρήσεις) και 10.320,27€ ως έσοδα προηγούμενων χρήσεων. Υπολογίστηκαν 39.545,07€ ως αποσβέσεις παγίων.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015

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 32 εργαζόμενοι. Τα ποσά για αμοιβές μελών της διοίκησης ανήλθαν σε 4.320,00€ τα οποία αφορούν αποζημίωση του Προέδρου του Δ.Σ. 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 5.974,50€ που αποτελούν έξοδα του 2015 που θα καταβληθούν το 2016. Δεν έχουν υπολογιστεί αποζημιώσεις συνταξιοδότησης για το προσωπικό που θα συνταξιοδοτηθεί. Δεν υπάρχουν πράξεις σε συνάλλαγμα.

