

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το υπ' αριθ. 6/2017 πρακτικό συνεδρίασης του Δ.Σ. της Κοινωφελούς Επιχείρησης Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας.

Αριθ. αποφ. 20 /17

Π ε ρ ί λ η ψ η

**«Έγκριση ή μη οικονομικών καταστάσεων -
ισολογισμού και έκθεση διαχείρισης Δ.Σ. χρήσης 2016»**

Σήμερα 27 Απριλίου 2017 ημέρα της εβδομάδος Πέμπτη και ώρα 17:30 μ.μ. συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο της Κοινωφελούς Επιχείρησης Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας, στα γραφεία της επιχείρησης (Χώρος Τεχνών) ύστερα από την με ημερομηνία 24/4/2017 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

Ακριβόπουλος Λεωνίδας, Κούτρας Χρήστος, Χατζηθαθανασίου Τηλέμαχος, Λυκοστράτης Βασίλης, Καγκελίδης Αντώνης, Τρανίδης Μιχάλης, Παπαδίνα Πετρούλα, Παπαδοπούλου Μαρία, Ταρατσιδης Δημήτριος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Ιακωβίδου Ευγενία, Γεωργιάδου Παρθένα

Στο συμβούλιο παραβρέθηκε ο γενικός διευθυντής Γιάννης Καμπούρης και ο νομικός σύμβουλος της επιχείρησης Σαββουλίδης Δημήτρης.

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης παρουσίασε την ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 2016 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 2016 συνεχίστηκε η τακτοποίηση εκκρεμοτήτων από τις συγχωνευμένες κοινωφελείς επιχειρήσεις είτε εξοφλώντας υποχρεώσεις τους είτε αντιμετωπίζοντας τες νομικά. Βέβαια μετά την πάροδο πέντε ετών από την συγχώνευση των κοινωφελών δημοτικών επιχειρήσεων του 2011, οι εκκρεμότητες έχουν ελαχιστοποιηθεί, η μόνη δε σοβαρή εκκρεμότητα είναι η πληρωμή των τοκοχρεωλυτικών δόσεων δύο δανείων που «κληρονόμησε» η ΚΕΠΑ από τις πρώην κοινωφελείς δημοτικές επιχειρήσεις (Δοβρά και Μακεδονίδας), η οποία θα διαρκέσει μερικά χρόνια ακόμη.

Το οικονομικό αποτέλεσμα της επιχείρησης για το 2016 είναι κέρδη χρήσης 51.949,76€. Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονταν σε 69.916,88€ έναντι 135.730,19€ το 2015, οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε 323.381,49€ (δύο δάνεια πρώην κοινωφελών δημοτικών επιχειρήσεων) έναντι 348.426,13€ το 2015 ενώ οι απαιτήσεις από διάφορους χρεώστες σε 726.783,21€ έναντι 792.037,23€ το 2015. Από τις απαιτήσεις αυτές 550.229,87€ είναι επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις (2016 αλλά και 2015). Τα χρηματικά διαθέσιμα ανέρχονταν σε 404.665,67€ έναντι 239.558,76€ το 2015. Αναλυτικότερες πληροφορίες παρέχονται στις επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις.

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

Στην συνέχεια ο *προϊστάμενος δ/νσης οικονομικών & διοικητικών υπηρεσιών Δημήτριος Ταρατσιδης κατέθεσε τις ακόλουθες οικονομικές καταστάσεις καθώς και την έκθεση των ελεγκτών για την διαχειριστική χρήση 2016, τονίζοντας ότι για πρώτη φορά οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί και με τα Ε.Λ.Π. (ν.4308/2014).*

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ

Απολογισμός Εσόδων-Εξόδων
Χρήσης 2016

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 201.500,00€ και τελικά εισέπραξε 183.528,55€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Μουσική προπαιδεία	3.600	3.288	3.516
Πιάνο	45.000	37.313	40.345
Κιθάρα	31.100	25.768	25.471
Ακορντεόν	1.000	1.110	927
Βιολί	12.800	9.271	11.057
Βιολοντσέλο	4.000	2.937	2.946
Πνευστά	8.100	8.577,01	7.836
Ειδικό αρμονίας	11.300	10.659	9.003
Αντίστιξη	600	395	1.216
Μονωδία	2.800	2.939	2.917
Βυζαντινή μουσική-χορωδία	1.400	1.339	913
Θεωρία μουσικής	600	371	565
Πρίμα βίστα	1.700	636	1.722
Αρμόνιο	8.000	9.297	7.730
Ηλεκτρική κιθάρα	700	1.512	1.229
Σαξόφωνο	-	300	-
Μπουζούκι	1.000	824	1.016
Μουσικοκινητική αγ	1.100	1.874	2.503
Κρουστά	5.600	5.465	4.861
Εξέταστρα	2.500	2.320	1.597
Φιλαρμονική	3.300	2.485	3.261
Ορχήστρα κιθαριστών	500	120	67
Χορωδία ενηλίκων	600	801	631
Παιδική χορωδία	400	601	604
Θεωρία προετοιμασίας	600	430	575
Σύνολο ωδείου	148.300	130.632,01	132.508
Μοντέρνος χορός	800	1.581	907
Μπαλέτο	5.500	4.820	4.822
Ρυθμική	8.700	9.085	8.468
Λάτιν- φλαμένκο	4.100	2.200,81	3.628,52
Δημοτικοί χοροί	11.200	12.720,19	11.932,65
Χιπ χοπ	3.500	2.914,60	3.800,07
Σύνολο χορού	33.800	33.321,60	33.558,24
Ζωγραφική	7.200	6.729,00	7.113,65
Κόσμημα	3.500	4.693,52	1.930,14
Κατασκευές	2.100	1.579,95	1.606,53
Σύνολο εικαστικών	12.800	13.002,47	10.650,32
ΔΙΔΑΚΤΡΑ	194.900	176.956,08	176.716,56
Σεμινάρια κινημα/φου	1.500	632,80	1.252,04
Εισιτήρια εκδηλώσεων	5.100	5.939,67	6.039,69
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	201.500	183.528,55	184.008,29

Υπενθυμίζεται ότι το 2016 δεν υπήρξε αύξηση διδάκτρων, ενώ το ποσοστό εισπράξης των διδάκτρων σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα διδάκτρα είναι 90,79 %.

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 800.360,00€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 800.353,33€. Ειδικότερα:

α) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει από τον Δήμο Βέροιας 800.000,00€ και τελικά εισέπραξε 800.000,00€. Το 2015 εισπράχθηκαν 800.000€.

β) Το 2016 πιστώθηκαν 353,33€ που είναι η αποζημίωση που λαμβάνει η επιχείρηση από το ενοικιαζόμενο κυλικείο έναντι εξόδων ύδρευσης και ηλεκτρισμού, ενώ είχαν προϋπολογιστεί 360,00€.

3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από παρεπόμενες-δευτερεύουσες δραστηριότητες της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 40.209,72€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 30.560,21€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Δράσεις φιλαρμονικής	2.800	3.375,60	3.039,50
Υπόγειος χώρος στον Χ.Τ.	20.200	14.421,55	19.471,68
Διάθεση προσωπικού	15.500	11.551,18	16.050,32
Ενοίκια κυλικείου	855	971,31	1.272,45
Παρεπόμενες ασχολίες	100	-	54,87
Έσοδα πώλησης ιστορικού λευκώματος	754,72	240,57	774,66
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	40.209,72	30.560,21	40.663,48

4. Έσοδα κεφαλαίων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τους τόκους των καταθέσεων της επιχείρησης σε τράπεζες. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 250€ και τελικά εισέπραξε 859,44€, ενώ το 2015 εισέπραξε 55,33€.

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 13.477,28€ και τελικά εισέπραξε 10.659,36€, ενώ το 2015 εισέπραξε 12.631,63€.

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 209.349,53€ και τελικά εισέπραξε 209.349,53€. Ειδικότερα:

α) Από τον Δήμο Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 150.000€ ως συμμετοχή στο κεφάλαιο της επιχείρησης, τελικά δε εισπράχθηκαν 150.000€. Από το ποσό αυτό εξοφλούνται οι υποχρεώσεις των πρώην δημοτικών κοινωφελών επιχειρήσεων με βάση τον ν.3852/2010.

β) Από την Δ.Ο.Υ. Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 54.149,53€ από επιστροφή παρακρατημένου φόρου εισοδήματος έτους 2014, τα οποία και εισπράχθηκαν.

γ) Από τον Δήμο Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 5.200€ από οφειλή του προς την ΚΕΠΑ, από παροχή υπηρεσίας προς αυτόν και τελικά εισπράχθηκαν 5.200€.

Π. 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 717.841,50€ και τελικά δαπανήθηκαν 663.992,56€, ενώ το 2015 είχαν δαπανηθεί 668.874,79€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Έμμισθο προσωπικό	370.400,00	355.281,95	371.800,06
Εργοδοτική εισφορά	98.146,00	90.347,23	93.537,69

έμμισθου προσωπικού			
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Α.Χ.	500,00	369,09	417,87
Αποζημίωση συνταξιοδότησης	15.000,00	11.856,00	-
Κόστος προσωπικού ωδείου	140.700,00	131.043,49	131.566,22
Κόστος προσωπικού σχολής χορού	48.000,00	35.155,99	39.611,44
Κόστος προσωπικού εικαστικών κλπ	15.900,00	13.243,31	7.465,95
Κόστος νομικού συμβούλου	15.616,04	13.616,04	13.616,04
Κόστος προσωπικού προγράμματος ΟΑΕΔ	13.579,46	13.079,46	10.859,52
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	717841,50	663.992,56	668.874,79

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 38.870,00€ και τελικά δαπανήθηκαν 33.731,40€, ενώ το 2015 δαπανήθηκαν 47.241,48€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟ- ΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤ Α ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Αμοιβές δικηγόρων	4.000,00	3.958,76	7.153,74
Αμοιβές ελεγκτών	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Αμοιβές δικαστικών επιμελητών	350,00	255,00	134,00
Αμοιβές λοιπών ελεύθερων επαγγελματιών	1.000,00	-	-
Αμοιβές υπεύθυνου φιλαρμονικής	-	-	4.000,00
Αμοιβές διαφόρων τρίτων	1.300,00	-	-
Αποζημίωση Προέδρου	4.320,00	4.320,00	4.320,00
Αμοιβές επιτροπών ωδείου	2.700,00	2.448,04	2.033,12
Αμοιβές καλλιτεχνών	4.700,00	3.954,50	6.999,35
Αμοιβές τεχνικού συμβούλου	-	-	1.137,50
Πνευματικά δικαιώματα	1.200,00	910,00	-
Αμοιβές ιατρού εργασίας	1.500,00	1.500,00	1.350,00
Αμοιβές τρίτων συμμετεχόντων σε εκδηλώσεις	14.400,00	12.998,00	8.944,44
Αμοιβές τεχνικού ασφάλειας	2.400,00	2.387,10	2.199,99
Αμοιβές υπεύθυνου παιδικής χορωδίας	-	-	800,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας κιθαριστών	-	-	2.680,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας ελληνικής μουσικής	-	-	700,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας σύγχρονης μουσικής	-	-	1.500,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας παραδοσιακής μουσικής	-	-	750,00
Αμοιβές συμμετεχόντων σε ΦΚΒ	-	-	1.539,34
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	38.870,00	33.731,40	47.241,48

3. Παροχές τρίτων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται κάθε είδους παροχές από τρίτους. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 169.453,14€ και τελικά δαπάνησε 145.580,04€, ενώ το 2015 είχε δαπανήσει 131.533,69€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ- ΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2015
-------------	------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Τηλεφωνικά τέλη	6.600,00	5.628,86	6.075,29
Ταχυδρομικά τέλη	200,00	72,00	108,00
Κινητή τηλεφωνία	1.100,00	1.100,00	1.103,00
Ταχυμεταφορές	300,00	205,08	39,59
Ενοίκια ιστοσελίδων	1.500,00	-	85,36
Ασφάλιστρα κτηρίων	6.758,00	6.758,00	4.719,88(1)
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	700,00	537,87	227,22(1)
Επισκευές μηχανημάτων	3.700,00	2.193,32	1.161,95
Επισκευές μεταφορικών μέσων	500,00	198,78	9,76
Επισκευές επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	4.500,00	2.691,59	3.710,31
Επισκευές ανελκυστήρων	5.000,00	4.193,65	3.839,10
Ενοίκια μεταφορικών μέσων για εκδηλώσεις	8.400,00	7.837,12	6.947,58
Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού για εκδηλώσεις.	8.500,00	8.156,45	6.230,00
Προβολή-διαφήμιση	5.000,00	4.436,26	3.237,00
Αγορές θεατρικών-μουσικών παραγωγών	33.600,00	33.580,65	20.095,81
Παροχές τρίτων για ΚΤΠΠ	11.200,00	1.120,00	9.477,33
Λοιπές παροχές τρίτων για εκδηλώσεις	3.700,00	3.118,50	953,37
Φωτισμός	46.000,00	41.924,44	44.966,46
Διαχείριση δικτυακών τόπων	1.000,00	950,00	-
Λοιπές παροχές τρίτων	5.000,00	4.769,43	2.351,56
Παροχές τρίτων για εμπλουτισμό μουσείων	16.195,14	16.108,04	16.195,12
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	169.453,14	145.580,04	131.533,69

(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 1.882,50€ και τελικά δαπάνησε 1.387,52€ ενώ το 2015 δαπάνησε 1.737,76€. Ειδικότερα: έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 37,50€ για φόρο εισοδήματος των τόκων καταθέσεων δεν δαπανήθηκε τίποτα 345,00€ είναι τα τέλη κυκλοφορίας δύο οχημάτων έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 345,00€, 242,52€ λοιποί φόροι τέλη έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 700,00€ 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 96.201,20€ και τελικά δαπάνησε 55.422,66€ ενώ το 2015 δαπάνησε 55.906,13€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2015
Έξοδα κίνησης	3.098,10	1.606,81	1.228,05
Έξοδα μεταφοράς υλικών	300,00	-	85,00
Έξοδα ταξιδιών	500,00	171,74	-
Συνδρομές εφημερίδων	1.700,00	960,00	830,00
Έντυπα	1.200,00	241,32	720,75
Γραφική ύλη	4.200,00	2.960,98	2.490,35
Καύσιμα θέρμανσης	30.360,00	15.060,00	16.500,00
Υλικά καθαριότητας	3.193,10	1.605,96	2.952,96
Έξοδα δημοσίευσης	500,00	145,00	145,00

ισολογισμών			
Έξοδα δημοσίευσης αγγελιών	1.000,00	250,00	350,00
Έντυπα εκδηλώσεων	13.750,00	13.075,17	11.993,06
Υποδοχή-φιλοξενία	3.300,00	909,02	593,27
Έξοδα συνεδρίων- δεξιώσεων	2.700,00	2.337,27	1.754,35
Λοιπά διάφορα έξοδα εκδηλώσεων	5.500,00	3.367,48	2.106,81
Κοινόχρηστες δαπάνες	2.000,00	1.171,10	1.184,20
Ανταλλακτικά μηχανημάτων	4.000,00	2.215,00	1.340,00
Ανταλλακτικά ανελκυστήρων	1.500,00	-	4.559,98
Διάφορα έξοδα	10.900,00	7.791,81	7.072,35
Έξοδα για υποτροφίες	4.000,00	-	-
Έξοδα προβολής δράσεων- εκδηλώσεων	2.500,00	1.554,00	-
ΣΥΝΟΛΟ	96.201,2		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	0	55.422,66	55.906,13

6. Τόκοι και συναφή έξοδα: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα τραπεζών , τόκοι δανείων κλπ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 21.407,14€ και τελικά δαπανήθηκαν 21.079,62€ ενώ το 2015 δαπανήθηκαν 19.008,24€. Καταβλήθηκαν στη χρήση 20.557,14€, ως τόκοι δύο δανείων πρώην κοινοφελών επιχειρήσεων που συγχωνεύτηκαν με την Κ.Ε.Π.Α., όσα δηλαδή προϋπολογίστηκαν. Επίσης καταβλήθηκαν 406,46€ έναντι προϋπολογισμού 700,00€, ως προμήθειες πιστωτικών καρτών πελατών, ενώ καταβλήθηκαν επίσης 116,02€ 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 80.432,86€ και τελικά δαπάνησε 49.705,44€ ενώ το 2015 δαπάνησε 40.761,36€.

8. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 60.006,00€ για αγορά εξοπλισμού και τελικά δαπάνησε 28.194,82€ ενώ το 2015 δαπανήθηκαν 6.490,64€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΓΙΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016
Όργανα φιλαρμονικής	3.000,00	2.150,00
Πρόγραμμα λογισμικού	5.000,00	-
Κρουστά	1.200,00	-
Σαρωτές - ηλεκτρονικός εξοπλισμός	6.200,00	6.100,00
Η/Υ	4.800,00	4.346,21
Πιάνο	6.000,00	3.911,29
Λοιπός εξοπλισμός	2.000,00	943,72
Στολές φιλαρμονικής	3.000,00	-
Βιντεοπροβολέας	12.200,00	-
Τηλεοράσεις	1.496,00	1.496,00
Καθίσματα θεάτρου	6.500,00	5.194,25
Η/Υ κινηματογράφου	2.000,00	1.968,82
Καταγραφικά συστήματα	1.110,00	1.110,00
Βιβλία δημοτικών βιβλιοθηκών	3.000,00	974,53
Στολές δημοτικών χορών	2.500,00	-
ΣΥΝΟΛΟ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	60.006,00	28.194,82

9. Μηχανήματα: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 62.285,00€ για την αγορά φορητών μηχανημάτων(1.715,00€), μηχανημάτων φωτισμού(7.200,00€), μηχανημάτων ήχου(39.270,00€), κλιματιστικών μηχανημάτων(2.000,00€) και πυροσβεστικών

συστημάτων(12.100,00) και τελικά δαπάνησε 6.030,45€ από τα οποία 1.715,00€ για πιεστικό και τριβείο,1.077,65€ για υλικά φωτισμού, 2.270,00€ για ψηφιακή κονσόλα ήχου και 967,80€ για κλιματισμό στην ΑΣΓΤ, ενώ το 2015 δεν δαπανήθηκε τίποτα.

10. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 25.044,64€ για την πληρωμή χρεολυσίων των δύο δανείων πρώην κοινοφελών επιχειρήσεων που συγχωνεύτηκαν με την Κ.Ε.Π.Α. και καταβλήθηκαν όσα προϋπολογίστηκαν.

11.Λοιπά οικονομικά στοιχεία: Το 2016 πιστώθηκαν στη χρήση 638,26€ ως έκτακτα και ανόργανα έσοδα, 80,00€ ως έκτακτα και ανόργανα έξοδα, 34.247,01€ ως έκτακτα κέρδη(κυρίως από διαγραφές υποχρεώσεων πρώην δημοτικών επιχειρήσεων), 114,08€ ως έκτακτες ζημίες, 8.528,85€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων και 397,56€ ως έσοδα προηγούμενων χρήσεων. Τέλος υπολογίστηκε ποσό 22.984,01€ ως αποσβέσεις παγίων στοιχείων.

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 33 εργαζόμενοι. Έχει καταβληθεί ποσό για αποζημίωση συνταξιοδότησης ενός εργαζόμενου. Τα ποσά για αμοιβές μελών της διοίκησης ανήλθαν σε 4.320,00€ τα οποία αφορούσαν 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 5.399,50€ που αποτελούν έξοδα του 2016 που θα καταβληθούν το 2017. Δεν υπάρχουν πράξεις σε συνάλλαγμα ενώ δεν οφείλονται ποσά από φόρο εισοδήματος.

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ									
(Κ.Ε.Π.Α.) ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016-9Η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ.	Ποσά προηγ.
	Αξία Κησ.	Αποσβεσ.	Αναπ.Αξία	Αξία Κησ.	Αποσβεσ.	Αναπ.Αξία	Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	χρήσεως 2016	χρήσεως 2015
Α.ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ			412.980,31			562.980,31	Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Ι.Κεφάλαιο		
II.Ενοώματες ακινητοποιήσεις							1.Καταβλημένο	2.831.257,33	2.681.257,33
4.Μηχαν.-τεχν.εγκατ. & λοιπός	68.228,96	56.563,33	11.665,63	62.198,51	47.843,76	14.354,75	2.Οφειλόμενο	412.980,31	562.980,31
5.Μεταφορικά μέσα	5.500,00	4.834,98	665,02	5.500,00	4.714,99	785,01		3.244.237,64	3.244.237,64
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλ.	528.273,69	406.576,71	121.696,98	500.078,87	392.432,26	107.646,61	V.Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓII)	602.002,65	467.975,02	134.027,63	567.777,38	444.991,01	122.786,37	Υπόλ.ζημιών προγίντων χρήσεων	-304.429,62	-356.379,38
III.Συμ. & άλλες μακρ. Χρ. απαιτήσεις							Υπόλ. Ζημιών συγχωνευθεισών δημοτικών επιχ/σεων	-1.651.665,64	-1.651.665,64
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		4.430,69			4.430,69			-1.956.095,26	-2.008.045,02
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		1.597,15	6.027,84		1.597,15	6.027,84	Σύνολο κηφ. (ΑI+ΑV)	1.288.142,38	1.236.192,62
Σύνολο πάγιου Ενεργητικού(ΓII+ΓIII)			140.055,47			128.814,21	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ.ΚΥΚΛΟΦ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I.Μακροπρόθ.υποχρεώσεις		
II.Απαιτήσεις							2.Δάνεια Τραπεζών	323.381,49	348.426,13
1.Πελάτες			168,00			168,00	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Γραμμάτια εισπρακτέα			5.359,00			5.859,00	1.Προμηθευτές	37.294,49	67.357,45
3.Γραμμάτια σε καθυστέρηση			3.000,00			3.000,00	5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.821,91	9.899,74
10.Επισημαστές-Επίδοι πελάτες και χρεώστες			550.229,87			550.229,87	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	272,43	19.688,61
11.Χρεώστες διάφοροι			168.026,34			232.780,36	11.Πιστωτές διάφοροι	29.528,05	38.784,39
			726.783,21			792.037,23		69.916,88	135.730,19
IV.Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων(ΓI+ΓII)	393.298,37	484.156,32
1.Ταμείο			5.335,58			2.402,80	Δ.ΜΕΤ.ΔΟΓ.ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			399.330,09			237.155,96	1.Εσοδα επομένων χρήσεων	513,00	95,00
			404.665,67			239.558,76	2.Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	5.399,50	5.974,50
Συν.κυκλοφ.ενεργ.(ΔII+ΔIV)			1.131.448,88			1.031.595,99		5.912,50	6.069,50
Ε.ΜΕΤ.ΔΟΓ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1.Εξοδα επομένων χρήσεων			2.868,59			3.027,93			
			2.868,59			3.027,93			
ΓΕΝ.ΣΥΝ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ+Ε)			1.687.353,25			1.726.418,44	ΓΕΝ.ΣΥΝ.ΠΑΘΗΤΙΚ.(Α+Γ+Δ)	1.687.353,25	1.726.418,44

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		Ποσά κλειομ. χρήσεως 2016	Ποσά προηγ. χρήσεως 2015	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)		183.528,55		184.008,29	Καθαρά αποτίτλα (κέρδη) χρήσεως	51.949,76	42.679,40
Μείον :Κόστος Πωλήσεων		<u>349.711,17</u>		<u>343.032,99</u>	(-) Υπόλοιπο αποτελέσμ.(ζημιών)		
Μικτά αποτίτλα (ζημιές)εκμεταλλεύσεως		-166.182,62		-159.024,70	προηγούμενων χρήσεων	-356.379,38	-399.058,78
Πλεον:Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>830.913,54</u>		<u>841.143,48</u>	(-) Υπόλοιπο ζημιών συγινουευθειών		
Σύνολο		664.730,92		682.118,78	δημοτικών επιχ/σεων	-1.651.665,64	-1.651.665,64
ΜΕΙΟΝ :1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	600.055,45		624.242,97		Σύνολο	-1.956.095,26	-2.008.045,02
3.Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>19.065,43</u>	<u>619.120,88</u>	<u>15.230,06</u>	<u>639.473,03</u>	Ζημιές αις νέο	<u>-1.956.095,26</u>	<u>-2.008.045,02</u>
Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		45.610,04		42.645,75			
ΠΛΕΟΝ 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	859,44		55,33		Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.		
Μείον 3.Χρεωστικοί τόκοι & συν.έξοδα	<u>21.079,62</u>	<u>-20.220,18</u>	<u>19.008,24</u>	<u>-18.952,91</u>			
Ολικά αποτίτλα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		25.389,86		23.692,84			
II.ΠΛΕΟΝ.Εκτακτα αποτελέσματα					ΑΚΡΙΒΟΠΟΥΛΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ		
1.Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	638,26		0,00		ΑΔΤ ΑΕ360037		
2.Εκτακτα κέρδη	34.247,01		34.217,66				
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>397,56</u>		<u>10.320,27</u>		Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ		
	35.282,83		44.537,93				
Μείον :1.Εκτακτα & ανόργ.έξοδα	80,00		164,01		ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΟΥΡΗΣ		
2.Εκτακτες ζημιές	114,08		1.686,62		ΑΔΤ ΑΗ 327399		
3.Εξοδα προηγ. Χρήσεων	<u>8.528,85</u>	<u>8.722,93</u>	<u>26.559,90</u>	<u>23.700,74</u>	<u>25.551,37</u>	<u>18.986,56</u>	
Οργανικά & έκτ.αποτελέσματα(κέρδη)		51.949,76		42.679,40	Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ		
ΜΕΙΟΝ :Σύν.αποσβ.παγίων στοιχείων	22.984,01		39.545,07		ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΑΡΑΤΣΙΔΗΣ		
Μείον :Οι από αυτές ενσ.στο λειπ.κόστος	<u>22.984,01</u>	<u>0,00</u>	<u>39.545,07</u>	<u>0,00</u>	ΑΔΤ ΑΙ 890953		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ(κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>51.949,76</u>		<u>42.679,40</u>			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)					Ποσά κλειομ. χρήσεως 2016	Ποσά προηγ. χρήσεως 2015
		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			
ΧΡΕΩΣΗ				ΠΙΣΤΩΣΗ		
4.Οργανικά έξοδα				1.Πωλήσεις		
60 Αμοιβές & έξοδα προσωπικού		663.992,56		73 Υπηρεσιών		
61 Αμοιβές & έξοδα τρίτων		33.731,40		(έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	<u>183.528,55</u>	<u>184.008,29</u>
62 Παροχές τρίτων		145.580,04		2.Λοιπά οργανικά έσοδα		
63 Φόροι-τέλη		47.121,38		74 Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα		
64 Διάφορα έξοδα				πωλήσεων	800.353,33	800.480,00
64-00 Εξοδα μεταφορών		1.606,81		1.313,05		
64-01 Εξοδα ταξιδίων		171,74		0,00		
64-05 Συνδρομές-εισφορές		960,00		830,00		
64-07 Εντυπα & γραφική ύλη		3.202,30		3.211,10		
64-08 Υλικά άμεσης αναλώσεως		16.665,96		19.452,96		
64-09 Εξοδα δημοσιεύσεων		395,00		495,00		
64-18 Διάφορα έξοδα εκδηλώσεων		21.242,94		16.447,49		
64-98 Διάφορα έξοδα		11.177,91		14.156,53		
65 Τόκοι & συναφή έξοδα		21.079,62		19.008,24		
66 Αποσβέσεις παγίων στοιχείων						
ενσωματ. στο λειπ.οργ. κόστος		<u>22.984,01</u>		<u>39.545,07</u>		
Συνολικό κόστος εσόδων		989.911,67		1.001.514,26		
Κέρδη εκμεταλλεύσεως		<u>25.389,86</u>		<u>23.692,84</u>		
		<u>1.015.301,53</u>		<u>1.025.207,10</u>		

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

(Κ.Ε.Π.Α.) ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ					
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)					
ΕΔΡΑ :					
Ποσά σε μονάδες €					
	Σημείωση		31/12/2016		31/12/2015
Περιουσιακά στοιχεία					
Πάγια			602.002,65		567.777,38
Μείον: Αποσβεσμένα		467.975,0		444.991,0	
Απομειωμένα		0,00	134.027,63	0,00	122.786,37
Αποθέματα			0,00		0,00
Απαιτήσεις			1.145.791,36		1.361.045,38
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα			0,00		0,00
Λοιπά			407.534,26		242.586,69
Σύνολο ενεργητικού			1.687.353,25		1.726.418,44
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις					
Κεφάλαια και αποθεματικά			1.288.142,38		1.236.192,62
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			323.381,49		348.426,13
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			75.829,38		141.799,69
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων			1.687.353,25		1.726.418,44

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31ης Δεκεμβρίου 2016					
(1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου 2016)					
	Σημείωση		31/12/2016		31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)			183.528,55		184.008,29
Λοιπά συνήθη έσοδα			830.913,54		841.143,48
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατεργασμένα)			0,00		0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών			0,00		0,00
Παροχές σε εργαζόμενους			-663.992,56		-668.874,79
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων			-22.984,01		-39.545,07
Λοιπά έξοδα και ζημιές			-290.578,41		-299.637,53
Λοιπά έσοδα και κέρδη			35.282,83		44.537,93
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)			-20.220,18		-18.952,91
Αποτελέσματα προ φόρων			51.949,76		42.679,40
Φόροι			0,00		0,00

Βέροια 10/3/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ****Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**ΑΚΡΙΒΟΠΟΥΛΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ
ΑΔΤ ΑΕ360037ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΟΥΡΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 327399ΤΑΡΑΤΣΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΙ 890953

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ(ΚΕΠΑ)	
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 (βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014)	
Άρθρο 29 § 3α : Επωνυμία.	ΚΟΙΝΟΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ(ΚΕΠΑ)
Άρθρο 29 § 3β : Νομικός τύπος.	Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση
Άρθρο 29 § 3γ : Περίοδος αναφοράς.	01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016
Άρθρο 29 § 3δ : Διεύθυνση έδρας.	Α.Αντωνιάδη 19 Βέροια 591 31
Άρθρο 29 § 3ε : Δημόσιο μητρώο.	Δεν υπάρχει υποχρέωση
Άρθρο 29 § 3στ: Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας;	Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
Άρθρο 29 § 3ζ: Η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση;	Η οντότητα δεν είναι σε εκκαθάριση
Άρθρο 29 § 3η: Κατηγορία της οντότητας (πολύ μικρή, μικρή, μεσαία, μεγάλη, δημοσίου συμφέροντος), σύμφωνα με τον παρόντα νόμο. (Άρθρο 2)	Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2ε του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
Άρθρο 29 § 3θ: Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.	Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
Άρθρο 29 § 25: Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.	Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη της διοίκησης.
Άρθρο 29 § 34 : Ν. 4308/2014	Η εταιρεία έχει συντάξει συνοπτικό Ισολογισμό και συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων, βάσει της παραγράφου 7 του άρθρου 16 του νόμου 4308/2014.
Σημειώσεις :	1. Για τις μικρές οντότητες, ο νόμος δεν απαιτεί αναφορά στο προσάρτημα σε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, που σε κάθε περίπτωση είναι ευθύνη της διοίκησης και όχι του επαγγελματία λογιστή αυτών των οντοτήτων. Δηλαδή, καταχωρείται (καταφατικά ή αρνητικά, κατά περίπτωση) το εάν η οντότητα έχει τεθεί σε εκκαθάριση ή το εάν έχει ληφθεί απόφαση του (των) φορέα (φορέων) για εκκαθάριση / οριστική παύση των εργασιών της οντότητας.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΑΚΡΙΒΟΠΟΥΛΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ
ΑΕ 360937

Ο Λογιστής

ΤΑΡΑΤΣΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΙ890953

Στη συνέχεια δόθηκαν οι απαραίτητες διευκρινήσεις από τον προϊστάμενο διεύθυνσης οικονομικών και διοικητικών υπηρεσιών κ. Δημήτριο Ταρατσίδα προς τα μέλη του Δ.Σ.

Στο κάλεσμα του προέδρου για την σχετική απόφαση ο κ. Καγκελίδης δήλωσε ότι υπερψηφίζει αλλά με επιφύλαξη γιατί οι οικονομικές καταστάσεις αφορούν έσοδα και δαπάνες της επιχείρησης, όταν ο ίδιος δεν ήταν μέλος του Δ.Σ.

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 – ισολογισμού και της έκθεσης διαχείρισης του Προέδρου του ΔΣ για το έτος 2016 ως κατωτέρω:

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ

Απολογισμός Εσόδων-Εξόδων
Χρήσης 2016

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 201.500,00€ και τελικά εισέπραξε 183.528,55€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕ ΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Μουσική προπαιδεία	3.600	3.288	3.516
Πιάνο	45.000	37.313	40.345
Κιθάρα	31.100	25.768	25.471
Ακορντεόν	1.000	1.110	927
Βιολί	12.800	9.271	11.057
Βιολοντσέλο	4.000	2.937	2.946
Πνευστά	8.100	8.577,01	7.836
Ειδικό αρμονίας	11.300	10.659	9.003
Αντίστιξη	600	395	1.216
Μονωδία	2.800	2.939	2.917
Βυζαντινή μουσική- χορωδία	1.400	1.339	913
Θεωρία μουσικής	600	371	565
Πρίμα βίστα	1.700	636	1.722
Αρμόνιο	8.000	9.297	7.730
Ηλεκτρική κιθάρα	700	1.512	1.229
Σαξόφωνο	-	300	-
Μπουζούκι	1.000	824	1.016
Μουσικοκινητική αγ	1.100	1.874	2.503
Κρουστά	5.600	5.465	4.861
Εξέταστρα	2.500	2.320	1.597
Φιλαρμονική	3.300	2.485	3.261
Ορχήστρα κιθαριστών	500	120	67
Χορωδία ενηλίκων	600	801	631
Παιδική χορωδία	400	601	604
Θεωρία προετοιμασίας	600	430	575
Σύνολο ωδείου	148.300	130.632,01	132.508
Μοντέρνος χορός	800	1.581	907
Μπαλέτο	5.500	4.820	4.822
Ρυθμική	8.700	9.085	8.468
Λάτιν- φλαμένκο	4.100	2.200,81	3.628,52
Δημοτικοί χοροί	11.200	12.720,19	11.932,65
Χιπ χοπ	3.500	2.914,60	3.800,07
Σύνολο χορού	33.800	33.321,60	33.558,24
Ζωγραφική	7.200	6.729,00	7.113,65
Κόσμημα	3.500	4.693,52	1.930,14
Κατασκευές	2.100	1.579,95	1.606,53
Σύνολο εικαστικών	12.800	13.002,47	10.650,32
ΔΙΔΑΚΤΡΑ	194.900	176.956,08	176.716,56
Σεμινάρια κινημα/φου	1.500	632,80	1.252,04
Εισιτήρια εκδηλώσεων	5.100	5.939,67	6.039,69
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	201.500	183.528,55	184.008,29

Υπενθυμίζεται ότι το 2016 δεν υπήρξε αύξηση διδάκτρων, ενώ το ποσοστό εισπράξης των διδάκτρων σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα διδάκτρα είναι 90,79 %.

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 800.360,00€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 800.353,33€. Ειδικότερα:

α) Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει από τον Δήμο Βέροιας 800.000,00€ και τελικά εισέπραξε 800.000,00€. Το 2015 εισπράχθηκαν 800.000€.

β) Το 2016 πιστώθηκαν 353,33€ που είναι η αποζημίωση που λαμβάνει η επιχείρηση από το ενοικιαζόμενο κυλικείο έναντι εξόδων ύδρευσης και ηλεκτρισμού, ενώ είχαν προϋπολογιστεί 360,00€.

3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα της επιχείρησης από παρεπόμενες-δευτερεύουσες δραστηριότητες της. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 40.209,72€ και τελικά πιστώθηκαν στη χρήση 30.560,21€.Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Δράσεις φιλαρμονικής	2.800	3.375,60	3.039,50
Υπόγειος χώρος στον Χ.Τ.	20.200	14.421,55	19.471,68
Διάθεση προσωπικού	15.500	11.551,18	16.050,32
Ενοίκια κυλικείου	855	971,31	1.272,45
Παρεπόμενες ασχολίες	100	-	54,87
Έσοδα πώλησης ιστορικού λευκώματος	754,72	240,57	774,66
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	40.209,72	30.560,21	40.663,48

4. Έσοδα κεφαλαίων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται τα έσοδα από τους τόκους των καταθέσεων της επιχείρησης σε τράπεζες. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να εισπράξει 250€ και τελικά εισέπραξε 859,44€, ενώ το 2015 εισέπραξε 55,33€.

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 13.477,28€ και τελικά εισέπραξε 10.659,36€, ενώ το 2015 εισέπραξε 12.631,63€.

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 209.349,53€ και τελικά εισέπραξε 209.349,53€. Ειδικότερα:

α) Από τον Δήμο Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 150.000€ ως συμμετοχή στο κεφάλαιο της επιχείρησης, τελικά δε εισπράχθηκαν 150.000€. Από το ποσό αυτό εξοφλούνται οι υποχρεώσεις των πρώην δημοτικών κοινωφελών επιχειρήσεων με βάση τον ν.3852/2010.

β) Από την Δ.Ο.Υ. Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 54.149,53€ από επιστροφή παρακρατημένου φόρου εισοδήματος έτους 2014, τα οποία και εισπράχθηκαν.

γ) Από τον Δήμο Βέροιας είχε προϋπολογιστεί να εισπραχθούν 5.200€ από οφειλή του προς την ΚΕΠΑ, από παροχή υπηρεσίας προς αυτόν και τελικά εισπράχθηκαν 5.200€.

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 717.841,50€ και τελικά δαπανήθηκαν 663.992,56€ , ενώ το 2015 είχαν δαπανηθεί 668.874,79€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Έμμισθο προσωπικό	370.400,00	355.281,95	371.800,06
Εργοδοτική εισφορά	98.146,00	90.347,23	93.537,69

έμμισθου προσωπικού			
Έξοδα μετακίνησης προσωπικού Ι.Δ.Α.Χ.	500,00	369,09	417,87
Αποζημίωση συνταξιοδότησης	15.000,00	11.856,00	-
Κόστος προσωπικού ωδείου	140.700,00	131.043,49	131.566,22
Κόστος προσωπικού σχολής χορού	48.000,00	35.155,99	39.611,44
Κόστος προσωπικού εικαστικών κλπ	15.900,00	13.243,31	7.465,95
Κόστος νομικού συμβούλου	15.616,04	13.616,04	13.616,04
Κόστος προσωπικού προγράμματος ΟΑΕΔ	13.579,46	13.079,46	10.859,52
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	717841,50	663.992,56	668.874,79

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 38.870,00€ και τελικά δαπανήθηκαν 33.731,40€, ενώ το 2015 δαπανήθηκαν 47.241,48€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟ- ΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤ Α ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2015
Αμοιβές δικηγόρων	4.000,00	3.958,76	7.153,74
Αμοιβές ελεγκτών	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Αμοιβές δικαστικών επιμελητών	350,00	255,00	134,00
Αμοιβές λοιπών ελεύθερων επαγγελματιών	1.000,00	-	-
Αμοιβές υπεύθυνου φιλαρμονικής	-	-	4.000,00
Αμοιβές διαφόρων τρίτων	1.300,00	-	-
Αποζημίωση Προέδρου	4.320,00	4.320,00	4.320,00
Αμοιβές επιτροπών ωδείου	2.700,00	2.448,04	2.033,12
Αμοιβές καλλιτεχνών	4.700,00	3.954,50	6.999,35
Αμοιβές τεχνικού συμβούλου	-	-	1.137,50
Πνευματικά δικαιώματα	1.200,00	910,00	-
Αμοιβές ιατρού εργασίας	1.500,00	1.500,00	1.350,00
Αμοιβές τρίτων συμμετεχόντων σε εκδηλώσεις	14.400,00	12.998,00	8.944,44
Αμοιβές τεχνικού ασφάλειας	2.400,00	2.387,10	2.199,99
Αμοιβές υπεύθυνου παιδικής χορωδίας	-	-	800,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας κιθαριστών	-	-	2.680,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας ελληνικής μουσικής	-	-	700,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας σύγχρονης μουσικής	-	-	1.500,00
Αμοιβές υπεύθυνου ορχήστρας παραδοσιακής μουσικής	-	-	750,00
Αμοιβές συμμετεχόντων σε ΦΚΒ	-	-	1.539,34
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	38.870,00	33.731,40	47.241,48

3. Παροχές τρίτων: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται κάθε είδους παροχές από τρίτους. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 169.453,14€ και τελικά δαπάνησε 145.580,04€, ενώ το 2015 είχε δαπανήσει 131.533,69€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ- ΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2015
Τηλεφωνικά τέλη	6.600,00	5.628,86	6.075,29
Ταχυδρομικά τέλη	200,00	72,00	108,00
Κινητή τηλεφωνία	1.100,00	1.100,00	1.103,00
Ταχυμεταφορές	300,00	205,08	39,59
Ενοίκια ιστοσελίδων	1.500,00	-	85,36
Ασφάλιστρα κτηρίων	6.758,00	6.758,00	4.719,88(1)
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	700,00	537,87	227,22(1)
Επισκευές μηχανημάτων	3.700,00	2.193,32	1.161,95
Επισκευές μεταφορικών μέσων	500,00	198,78	9,76
Επισκευές επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	4.500,00	2.691,59	3.710,31
Επισκευές ανελκυστήρων	5.000,00	4.193,65	3.839,10
Ενοίκια μεταφορικών μέσων για εκδηλώσεις	8.400,00	7.837,12	6.947,58
Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού για εκδηλώσεις.	8.500,00	8.156,45	6.230,00
Προβολή-διαφήμιση	5.000,00	4.436,26	3.237,00
Αγορές θεατρικών-μουσικών παραγωγών	33.600,00	33.580,65	20.095,81
Παροχές τρίτων για ΚΤΠΠ	11.200,00	1.120,00	9.477,33
Λοιπές παροχές τρίτων για εκδηλώσεις	3.700,00	3.118,50	953,37
Φωτισμός	46.000,00	41.924,44	44.966,46
Διαχείριση δικτυακών τόπων	1.000,00	950,00	-
Λοιπές παροχές τρίτων	5.000,00	4.769,43	2.351,56
Παροχές τρίτων για εμπλουτισμό μουσείων	16.195,14	16.108,04	16.195,12
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	169.453,14	145.580,04	131.533,69

(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 1.882,50€ και τελικά δαπάνησε 1.387,52€ ενώ το 2015 δαπάνησε 1.737,76€. Ειδικότερα: έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 37,50€ για φόρο εισοδήματος των τόκων καταθέσεων δεν δαπανήθηκε τίποτα 345,00€ είναι τα τέλη κυκλοφορίας δύο οχημάτων έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 345,00€, 242,52€ λοιποί φόροι τέλη έναντι προϋπολογισθέντος ποσού 700,00€ 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 96.201,20€ και τελικά δαπάνησε 55.422,66€ ενώ το 2015 δαπάνησε 55.906,13€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣ- ΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ 2015
Έξοδα κίνησης	3.098,10	1.606,81	1.228,05
Έξοδα μεταφοράς υλικών	300,00	-	85,00
Έξοδα ταξιδιών	500,00	171,74	-
Συνδρομές εφημερίδων	1.700,00	960,00	830,00
Έντυπα	1.200,00	241,32	720,75
Γραφική ύλη	4.200,00	2.960,98	2.490,35

Καύσιμα θέρμανσης	30.360,00	15.060,00	16.500,00
Υλικά καθαριότητας	3.193,10	1.605,96	2.952,96
Έξοδα δημοσίευσης ισολογισμών	500,00	145,00	145,00
Έξοδα δημοσίευσης αγγελιών	1.000,00	250,00	350,00
Έντυπα εκδηλώσεων	13.750,00	13.075,17	11.993,06
Υποδοχή-φιλοξενία	3.300,00	909,02	593,27
Έξοδα συνεδρίων- δεξιώσεων	2.700,00	2.337,27	1.754,35
Λοιπά διάφορα έξοδα εκδηλώσεων	5.500,00	3.367,48	2.106,81
Κοινόχρηστες δαπάνες	2.000,00	1.171,10	1.184,20
Ανταλλακτικά μηχανημάτων	4.000,00	2.215,00	1.340,00
Ανταλλακτικά ανελκυστήρων	1.500,00	-	4.559,98
Διάφορα έξοδα	10.900,00	7.791,81	7.072,35
Έξοδα για υποτροφίες	4.000,00	-	-
Έξοδα προβολής δράσεων- εκδηλώσεων	2.500,00	1.554,00	-
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	96.201,20	55.422,66	55.906,13

6. Τόκοι και συναφή έξοδα: Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται διάφορα έξοδα τραπεζών , τόκοι δανείων κλπ. Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 21.407,14€ και τελικά δαπανήθηκαν 21.079,62€ ενώ το 2015 δαπανήθηκαν 19.008,24€. Καταβλήθηκαν στη χρήση 20.557,14€, ως τόκοι δύο δανείων πρώην κοινωφελών επιχειρήσεων που συγχωνεύτηκαν με την Κ.Ε.Π.Α., όσα δηλαδή προϋπολογίστηκαν. Επίσης καταβλήθηκαν 406,46€ έναντι προϋπολογισμού 700,00€, ως προμήθειες πιστωτικών καρτών πελατών, ενώ καταβλήθηκαν επίσης 116,02€ 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 80.432,86€ και τελικά δαπάνησε 49.705,44€ ενώ το 2015 δαπάνησε 40.761,36€.

8. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 60.006,00€ για αγορά εξοπλισμού και τελικά δαπάνησε 28.194,82€ ενώ το 2015 δαπανήθηκαν 6.490,64€. Ειδικότερα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΓΙΑ ΤΟ 2016	ΔΑΠΑΝΗΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΤΟ 2016
Όργανα φιλαρμονικής	3.000,00	2.150,00
Πρόγραμμα λογισμικού	5.000,00	-
Κρουστά	1.200,00	-
Σαρωτές - ηλεκτρονικός εξοπλισμός	6.200,00	6.100,00
Η/Υ	4.800,00	4.346,21
Πιάνο	6.000,00	3.911,29
Λοιπός εξοπλισμός	2.000,00	943,72
Στολές φιλαρμονικής	3.000,00	-
Βιντεοπροβολέας	12.200,00	-
Τηλεοράσεις	1.496,00	1.496,00
Καθίσματα θεάτρου	6.500,00	5.194,25
Η/Υ κινηματογράφου	2.000,00	1.968,82
Καταγραφικά συστήματα	1.110,00	1.110,00
Βιβλία δημοτικών βιβλιοθηκών	3.000,00	974,53
Στολές δημοτικών χορών	2.500,00	-
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	60.006,00	28.194,82

9. Μηχανήματα: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 62.285,00€ για την αγορά φορητών μηχανημάτων(1.715,00€), μηχανημάτων φωτισμού(7.200,00€), μηχανημάτων ήχου(39.270,00€),κλιματιστικών μηχανημάτων(2.000,00€) και πυροσβεστικών συστημάτων(12.100,00) και τελικά δαπάνησε 6.030,45€ από τα οποία 1.715,00€ για πιεστικό και τριβείο,1.077,65€ για υλικά φωτισμού, 2.270,00€ για ψηφιακή κονσόλα ήχου και 967,80€ για κλιματισμό στην ΑΣΓΤ, ενώ το 2015 δεν δαπανήθηκε τίποτα.

10. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις: Είχε προϋπολογίσει η επιχείρηση να δαπανήσει 25.044,64€ για την πληρωμή χρεολυσίων των δύο δανείων πρώην κοινωφελών επιχειρήσεων που συγχωνεύτηκαν με την Κ.Ε.Π.Α. και καταβλήθηκαν όσα προϋπολογίστηκαν.

11.Λοιπά οικονομικά στοιχεία: Το 2016 πιστώθηκαν στη χρήση 638,26€ ως έκτακτα και ανόργανα έσοδα, 80,00€ ως έκτακτα και ανόργανα έξοδα, 34.247,01€ ως έκτακτα κέρδη(κυρίως από διαγραφές υποχρεώσεων πρώην δημοτικών επιχειρήσεων), 114,08€ ως έκτακτες ζημίες, 8.528,85€ ως έξοδα προηγούμενων χρήσεων και 397,56€ ως έσοδα προηγούμενων χρήσεων. Τέλος υπολογίστηκε ποσό 22.984,01€ ως αποσβέσεις παγίων στοιχείων.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

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 33 εργαζόμενοι. Έχει καταβληθεί ποσό για αποζημίωση συνταξιοδότησης ενός εργαζόμενου. Τα ποσά για αμοιβές μελών της διοίκησης ανήλθαν σε 4.320,00€ τα οποία αφορούσαν 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 5.399,50€ που αποτελούν έξοδα του 2016 που θα καταβληθούν το 2017. Δεν υπάρχουν πράξεις σε συνάλλαγμα ενώ δεν οφείλονται ποσά από φόρο εισοδήματος.

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ									
(Κ.Ε.Π.Α.) ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016-9Η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2016	Ποσά προηγ. χρήσεως 2015
	Αξία Κτμσ.	Αποσβεσ.	Αναπ.Αξία	Αξία Κτμσ.	Αποσβεσ.	Αναπ.Αξία			
Α.ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ			412.980,31			562.980,31	Δ.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I.Κεφάλαιο		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1.Καταβλημένο	2.831.257,33	2.681.257,33
4.Μηχαν.-τεχν.εγκτα. & λοιπός	68.228,96	56.563,33	11.665,63	62.198,51	47.843,76	14.354,75	2.Οφειλόμενο	412.980,31	562.980,31
5.Μεταφορικά μέσα	5.500,00	4.834,98	665,02	5.500,00	4.714,99	785,01		3.244.237,64	3.244.237,64
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλ.	528.273,69	406.576,71	121.696,98	500.078,87	392.432,26	107.646,61	IV.Απαιτήσεις εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓII)	602.002,65	467.975,02	134.027,63	567.777,38	444.991,01	122.786,37	Υπόλ.ζημιών προηγ/των χρήσεων	-304.429,62	-356.379,38
III.Συμ. & άλλες μακρ. χρ. απαιτήσεις							Υπόλ. Ζημιών συγχωνευθεισών δημοτικών επιχ/σεων	-1.651.665,64	-1.651.665,64
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		4.430,69			4.430,69			-1.956.095,26	-2.008.045,02
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		1.597,15	6.027,84		1.597,15	6.027,84	Σύν.ιδίων κεφ. (AI+AV)	1.288.142,38	1.236.192,62
Σύνολο πάγιου Ενεργητικού(ΓII+ΓIII)			140.055,47			128.814,21	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ.ΚΥΚΛΟΦ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I.Μακροπρόθ υποχρεώσεις		
II.Απαιτήσεις							2.Δάνεια Τραπεζών	323.381,49	348.426,13
1.Πελάτες			168,00			168,00	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Γραμμάτια εισπρακτέα			5.359,00			5.859,00	1.Προμηθευτές	37.294,49	67.357,45
3.Γραμμάτια σε καθυστέρηση			3.000,00			3.000,00	5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.821,91	9.899,74
10.Επιβαλείς-Επίδοι πελάτες και χρεώστες			550.229,87			550.229,87	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	272,43	19.688,61
11.Χρεώστες διάφοροι			168.026,34			232.780,36	11.Πιστωτές διάφοροι	29.528,05	38.784,39
			726.783,21			792.037,23		69.916,88	135.730,19
IV.Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων(ΓI+ΓII)	393.298,37	484.156,32
1.Ταμείο			5.335,58			2.402,80	Δ.ΜΕΤ.ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			399.330,09			237.155,98	1.Εσοδα επομένων χρήσεων	513,00	95,00
			404.665,67			239.558,78	2.Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	5.399,50	5.974,50
Συν.κυκλοφ.ενεργ. (ΔII+ΔIV)			1.131.448,88			1.031.595,99		5.912,50	6.069,50
Ε.ΜΕΤ.ΛΟΓ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1.Εξοδα επομένων χρήσεων			2.868,59			3.027,93			
			2.868,59			3.027,93			
ΓΕΝ.ΣΥΝ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(A+Γ+Δ+Ε)			1.687.353,25			1.726.418,44	ΓΕΝ.ΣΥΝ.ΠΑΘΗΤΙΚ.(A+Γ+Δ)	1.687.353,25	1.726.418,44

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		Ποσά κλειομ. χρήσεως 2016	Ποσά προηγ. χρήσεως 2015
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)		183.528,55		184.008,29		51.949,76	42.679,40
Μείον :Κόστος Πωλήσεων		<u>349.711,17</u>		<u>343.032,99</u>			
Μικτά αποτίμια (ζημιές)εκμεταλλεύσεως		-166.182,62		-159.024,70			
Πλεον/Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>830.913,54</u>		<u>841.143,48</u>			
Σύνολο		664.730,92		682.118,78			
ΜΕΙΟΝ :1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	600.055,45			624.242,97		-1.651.665,64	-1.651.665,64
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>19.065,43</u>	<u>619.120,88</u>		<u>15.230,06</u>	<u>639.473,03</u>	-1.956.095,26	-2.008.045,02
Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		45.610,04		42.645,75			
ΠΛΕΟΝ 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	859,44			55,33			
Μείον 3.Χρεωστικοί τόκοι & συν.έξοδα	<u>21.079,62</u>	<u>-20.220,18</u>		<u>19.008,24</u>	<u>-18.952,91</u>		
Ολικά αποτίμια(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		25.389,86		23.692,84			
II.ΠΛΕΟΝ.Εκτακτα αποτελέσματα							
1.Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	638,26			0,00			
2.Εκτακτα κέρδη	34.247,01			34.217,66			
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>397,56</u>			<u>10.320,27</u>			
	35.282,83			44.537,93			
Μείον :1.Εκτακτα & ανόργ.έξοδα	80,00			164,01			
2.Εκτακτες ζημιές	114,08			1.686,62			
3.Έξοδα προηγ. Χρήσεων	<u>8.528,85</u>	<u>8.722,93</u>	<u>26.559,90</u>	<u>23.700,74</u>	<u>25.551,37</u>	<u>18.986,56</u>	
Οργανικά & έκτ.αποτελέσματα(κέρδη)			51.949,76			42.679,40	
ΜΕΙΟΝ :Σύν.αποσβ.παγίων στοιχείων	22.984,01			39.545,07			
Μείον :Οι από αυτές ενσ.στο λειπ.κόστος	<u>22.984,01</u>	<u>0,00</u>		<u>39.545,07</u>	<u>0,00</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ(κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>51.949,76</u>		<u>42.679,40</u>			
					ΚΑΚΡΙΒΟΠΟΥΛΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΑΔΤ ΑΕ360037		
					Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ		
					ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΟΥΡΗΣ ΑΔΤ ΑΗ 327399		
					Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ		
					ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΑΡΑΤΣΙΔΗΣ ΑΔΤ ΑΙ 890953		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)					Ποσά κλειομ. χρήσεως 2016	Ποσά προηγ. χρήσεως 2015
		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
ΧΡΕΩΣΗ						
4.Οργανικά έξοδα						
60 Αμοιβές & έξοδα προσωπικού		663.992,56		668.874,79		
61 Αμοιβές & έξοδα τρίτων		33.731,40		47.241,48		
62 Παροχές τρίτων		145.580,04		131.533,69		
63 Φόροι-τέλη		47.121,38		39.404,86		
64 Διάφορα έξοδα						
64-00 Έξοδα μεταφορών		1.606,81		1.313,05		
64-01 Έξοδα ταξιδίων		171,74		0,00		
64-05 Συνδρομές-εισφορές		960,00		830,00		
64-07 Εντυπα & γραφική ύλη		3.202,30		3.211,10		
64-08 Υλικά άμεσης αναλώσεως		16.665,96		19.452,96		
64-09 Έξοδα δημοσιεύσεων		395,00		495,00		
64-18 Διάφορα έξοδα εκδηλώσεων		21.242,94		16.447,49		
64-98 Διάφορα έξοδα		11.177,91		14.156,53		
65 Τόκοι & συναφή έξοδα		21.079,62		19.008,24		
66 Αποσβέσεις παγίων στοιχείων						
ενσωματ. στο λειπ.οργ. κόστος		<u>22.984,01</u>		<u>39.545,07</u>		
Συνολικό κόστος εσόδων		989.911,67		1.001.514,26		
Κέρδη εκμεταλλεύσεως		<u>25.389,86</u>		<u>23.692,84</u>		
		<u>1.015.301,53</u>		<u>1.025.207,10</u>		
ΠΙΣΤΩΣΗ						
1.Πωλήσεις						
73 Υπηρεσιών						
(έσοδα από παροχή υπηρεσιών)					<u>183.528,55</u>	<u>184.008,29</u>
2.Λοιπά οργανικά έσοδα						
74 Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα πωλήσεων					800.353,33	800.480,00
75 Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών					30.560,21	40.663,48
76 Έσοδα κεφαλαίων					<u>859,44</u>	<u>55,33</u>
					<u>831.772,98</u>	<u>841.198,81</u>
					<u>1.015.301,53</u>	<u>1.025.207,10</u>

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ					
(Κ.Ε.Π.Α.) ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ					
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)					
ΕΔΡΑ :					
Ποσά σε μονάδες €					
	Σημείωση		31/12/2016		31/12/2015
Περιουσιακά στοιχεία					
Πάγια			602.002,65		567.777,38
Μείον: Αποσβεσμένα		467.975,02		444.991,01	
Απομειωμένα		0,00	134.027,63	0,00	122.786,37
Αποθέματα			0,00		0,00
Απαιτήσεις			1.145.791,36		1.361.045,38
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα			0,00		0,00
Λοιπά			407.534,26		242.586,69
Σύνολο ενεργητικού			1.687.353,25		1.726.418,44
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις					
Κεφάλαια και αποθεματικά			1.288.142,38		1.236.192,62
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			323.381,49		348.426,13
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			75.829,38		141.799,69
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων			1.687.353,25		1.726.418,44

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31ης Δεκεμβρίου 2016					
(1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου 2016)					
	Σημείωση		31/12/2016		31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)			183.528,55		184.008,29
Λοιπά συνήθη έσοδα			830.913,54		841.143,48
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατεργασμένα)			0,00		0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών			0,00		0,00
Παροχές σε εργαζόμενους			-663.992,56		-668.874,79
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων			-22.984,01		-39.545,07
Λοιπά έξοδα και ζημιές			-290.578,41		-299.637,53
Λοιπά έσοδα και κέρδη			35.282,83		44.537,93
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)			-20.220,18		-18.952,91
Αποτελέσματα προ φόρων			51.949,76		42.679,40
Φόροι			0,00		0,00

Βέροια 10/3/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΚΡΙΒΟΠΟΥΛΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ

ΑΔΤ ΑΕ360037

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΟΥΡΗΣ

ΑΔΤ ΑΗ 327399

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΤΑΡΑΤΣΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΑΔΤ ΑΙ 890953

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ(ΚΕΠΑ)	
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 (βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014)	
Άρθρο 29 § 3α : Επωνυμία.	ΚΟΙΝΟΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΛΑΠΛΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ(ΚΕΠΑ)
Άρθρο 29 § 3β : Νομικός τύπος.	Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση
Άρθρο 29 § 3γ : Περίοδος αναφοράς.	01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016
Άρθρο 29 § 3δ : Διεύθυνση έδρας.	Α.Αντωνιάδη 19 Βέροια 591 31
Άρθρο 29 § 3ε : Δημόσιο μητρώο.	Δεν υπάρχει υποχρέωση
Άρθρο 29 § 3στ: Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας;	Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
Άρθρο 29 § 3ζ: Η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση;	Η οντότητα δεν είναι σε εκκαθάριση
Άρθρο 29 § 3η: Κατηγορία της οντότητας (πολύ μικρή, μικρή, μεσαία, μεγάλη, δημοσίου συμφέροντος), σύμφωνα με τον παρόντα νόμο. (Άρθρο 2)	Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2ε του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
Άρθρο 29 § 3θ: Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.	Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
Άρθρο 29 § 25: Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.	Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη της διοίκησης.
Άρθρο 29 § 34 : Ν. 4308/2014	Η εταιρεία έχει συντάξει συνοπτικό Ισολογισμό και συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων, βάσει της παραγράφου 7 του άρθρου 16 του νόμου 4308/2014.
Σημειώσεις :	1. Για τις μικρές οντότητες, ο νόμος δεν απαιτεί αναφορά στο προσάρτημα σε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, που σε κάθε περίπτωση είναι ευθύνη της διοίκησης και όχι του επαγγελματία λογιστή αυτών των οντοτήτων. Δηλαδή, καταχωρείται (καταφατικά ή αρνητικά, κατά περίπτωση) το εάν η οντότητα έχει τεθεί σε εκκαθάριση ή το εάν έχει ληφθεί απόφαση του (των) φορέα (φορέων) για εκκαθάριση / οριστική παύση των εργασιών της οντότητας.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΚΡΙΒΟΠΟΥΛΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ

ΑΔΤ ΑΕ360037

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΜΠΟΥΡΗΣ

ΑΔΤ ΑΗ 327399

**Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΤΑΡΑΤΣΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΑΔΤ ΑΙ 890953

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

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η τηρούσα τα πρακτικά

Ακριβόπουλος Λεωνίδας

Πέτρου Πολυξένη

Ακριβές απόσπασμα
Βέροια, 28/4/2017
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ακριβόπουλος Λεωνίδας