



**ΔΗΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το με αριθμό 1/2020 πρακτικό συνεδρίασης

Αριθμός απόφασης : 9 / 2020 Α Ν Α Ρ Τ Η Τ Ε Α Σ Τ Ο Δ Ι Α Δ Ι Κ Τ Υ Ο

Θέμα: Έγκριση ή μη της αριθμό 124/2019 (ΑΔΑ:ΩΝ4ΗΟΚΨΕ-68Ω) απόφασης Δ.Σ. του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Οργανισμός Αθλητισμού - Πολιτισμού - Νεολαίας Δήμου Κοζάνης» περί έγκρισης οικονομικού ισολογισμού έτους 2018.

Σήμερα την **21η Ιανουαρίου 2020**, ημέρα Τρίτη και ώρα 13 :30, η Οικονομική Επιτροπή (άρθρο 72 του Ν. 3852/2010) συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημαρχιακό Κατάστημα Κοζάνης (Πλ. Νίκης 1, Κοζάνη) και στην αίθουσα των συνεδριάσεων αυτής, ύστερα από την πρόσκληση του Προέδρου, με αριθμ. πρωτ. 1288/17.01.2020 που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε με αποδεικτικό στα μέλη της, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης" (ΦΕΚ 87/ τ. Α' /07.06.2010).

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο Αντιπρόεδρος διαπίστωσε ότι από τα εννέα (9) μέλη της Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΣ 494/2019, ΑΔΑ:Ω1ΤΤΩΛΠ-82Ω) και Απόφαση Δημάρχου 1462/2019, ΑΔΑ:ΨΜΙΝΩΛΠ-2ΘΘ), βρέθηκαν παρόντα τα εννέα (9) ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Μαλούτας Λάζαρος, ως Πρόεδρος
2. Κυριακίδης Κων/νος
3. Φλώρος Μάρκος
4. Βεντούλη Σουλτάνα
5. Κυτίδης Κων/νος
6. Βαλαής Γεώργιος
- 7.Κουζιάκης Χαρίσιος
8. Μαγγιρίδης Μιλτιάδης
9. Γκούμας Βασίλειος

ΑΠΟΝΤΕΣ

κανένας

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας (άρθρο 75 του Ν. 3852/2010 τ.Α') ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης παρόντος και του γραμματέα της Οικονομικής Επιτροπής Γρηγοριάδη Ιωάννη, κλάδου ΤΕ Διοικητικού - Λογιστικού, και εισηγήθηκε το παραπάνω 7ο θέμα της ημερήσιας διάταξης

Στο άρθρο 72 παρ. 1 εδαφ. κ περ. vi του Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης" (Φ.Ε.Κ. 87/τ. Α') όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4623/2019 (ΦΕΚ 134/τ.Α') και συμπληρώθηκε με την παρ. 9 περ. α του άρθρου 10 του Ν. 4625/2019 (ΦΕΚ 139/τ.Α') αναφέρεται ότι η αρμοδιότητα έγκρισης των προϋπολογισμών, των ισολογισμών, των ετησίων προγραμμάτων δράσης και των



εκθέσεων πεπραγμένων των νομικών προσώπων και επιχειρήσεων του δήμου, είναι της Οικονομικής Επιτροπής.

Το ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Οργανισμός Αθλητισμού - Πολιτισμού - Νεολαίας Δήμου Κοζάνης» στο με αριθμ. πρωτ. 2693/27.12.2019 έγγραφό του με θέμα «Διαβίβαση απόφασης του ΔΣ ΝΠΔΔ-ΟΑΠΝ για έγκριση» αναφέρει τα παρακάτω :

«...Σας αποστέλλουμε (εις Διπλούν) απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου του ΝΠΔΔ-ΟΑΠΝ Δήμου Κοζάνης και συγκεκριμένα:

Αριθμός Απόφασης: : 124/2019 (ΑΔΑ:ΩΝ4ΗΟΚΨΕ-68Ω) ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Έγκριση Οικονομικού Ισολογισμού έτους 2018 του ΝΠΔΔ-ΟΑΠΝ Δήμου Κοζάνης»

Στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε διευκρίνιση....»

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ- ΝΕΟΛΑΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ

Στην Κοζάνη σήμερα, Παρασκευή 27 Δεκεμβρίου 2019 και ώρα έναρξης 13.00 στην αίθουσα συνεδριάσεων - 2^{ος} όροφος των γραφείων του επί των οδών Π. Μελά & Πλ. Αυλιώτη Κοζάνη, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το οριζόμενο, (με την υπ. Αρ. 503/16-9-2019 Α.Δ.Α. Ψ6Κ2ΩΛΠ-32Π Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης και το Υπ.αρ.πρωτ. 80/18-9-2014 έγγραφο ορισμού εκπροσώπου από το Σύλλογο Υπαλλήλων Δήμου Κοζάνης) Διοικητικό Συμβούλιο του Οργανισμού Αθλητισμού-Πολιτισμού -Νεολαίας Δήμου Κοζάνης (υπ. αρ. 815/τ.Β' / 10-5-2011 Φ.Ε.Κ σύστασης), ύστερα από την υπ.αρ.πρωτ. 2663/23-12-2019 πρόσκληση του Αντιπροέδρου του, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη του Δ.Σ., σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης -Πρόγραμμα Καλλικράτης» και των Ν. 3463/2006, Ν.2839/2000, για λήψη απόφασης στα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης (Η.Δ).

Στην παρούσα συνεδρίαση απουσίασε ο Πρόεδρος του ΝΠΔΔ-ΟΑΠΝ Κοζάνης κ.Ι.Τσιομπάνος.

Τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος κ. Ζ..Μάρας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 240 παρ. 1 του Ν.3463/2006 (Κ.Δ.Κ).

Ο Αντιπρόεδρος με την έναρξη της συνεδρίασης ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο ότι συμμετέχει στη θέση του τακτικού μέλους του Δ.Σ. κ.Κ.Μιχαηλίδη που απουσιάζει, το αντίστοιχο αναπληρωματικό μέλος του κα. Π.Αμανατίδου.

Αφού διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο έντεκα (11) μελών βρέθηκαν παρόντα τα έξι (6) μέλη και συγκεκριμένα :

Α/Α	ΠΑΡΟΝΤΕΣ (6)	ΑΠΟΝΤΕΣ (5)
1.	ΖΗΣΗΣ ΜΑΡΑΣ - Αντιπρόεδρος	ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΙΟΜΠΑΝΟΣ - Πρόεδρος
2.	ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΕΛΜΙΟΣ
3.	ΠΑΡΘΕΝΑ ΑΜΑΝΑΤΙΔΟΥ	ΧΡΗΣΤΟΣ ΤΟΠΑΛΗΣ



4.	ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΔΙΑΦΑ	ΠΑΡΘΕΝΑ ΤΟΥΜΠΟΥΛΙΔΟΥ
5.	ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΤΑΧΤΣΙΔΗΣ	ΕΛΕΝΗ ΤΑΣΟΠΟΥΛΟΥ
6.	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΦΤΑΚΑΣ	

Παρευρέθηκαν στη συνεδρίαση, η Προϊσταμένη Διεύθυνσης Φ.Διάφα και για την τήρηση των πρακτικών η υπάλληλος του Αυτοτελούς Γρ. Διοίκησης - Ν.Διάφα -ΤΕ Διοικητικού.

3^ο ΘΕΜΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ : Έγκριση Ισολογισμού 2018 του ΝΠΔΔ -Οργανισμός Αθλητισμού-Πολιτισμού -Νεολαίας του Δήμου Κοζάνης /εισηγητής Αντιπρόεδρος

Έχοντας υπόψη

- Τον Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (Ν. 3463/2006 - ΦΕΚ 114/τ.Α' / 8-6-2006)
- Τις διατάξεις του Ν.3584/07, «Κύρωση του Κώδικα Κατάστασης Δημοτικών και Κοινοτικών Υπαλλήλων» (ΦΕΚ 143/τ.Α' / 28-6-2007)
- Τις διατάξεις του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/τ.Α' / 7-6-2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης -Πρόγραμμα Καλλικράτης»
- Του Ν. 3861/2010 (ΦΕΚ 112/Α'/13-07-2010) «Ενίσχυση διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο «Πρόγραμμα Διαύγεια».
- την υπ. Αρ. 635/21-11-2011 - ΑΔΑ Β491ΩΛΠ- Α5Δ Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης με θέμα : «Παραχώρηση της χρήσης Αθλητικών χώρων στον Οργανισμό Αθλητισμού, Πολιτισμού και Νεολαίας (ΟΑΠΝ) Δήμου Κοζάνης»»
- την υπ.αρ.10/2011 Απόφαση Προέδρου του Ν.Π.Δ.Δ. "Οργανισμός Αθλητισμού-Πολιτισμού και Νεολαίας" του Δήμου Κοζάνης με θέμα : «Σύσταση προσωπικών θέσεων προσωπικού με σχέση εργασίας Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου στο Ν.Π.Δ.Δ. του Οργανισμού Αθλητισμού-Πολιτισμού-Νεολαίας Δήμου Κοζάνης» (υπ.αρ. 2249/10-10-2011 Φ.Ε.Κ.)
- την υπ.αρ.71738/3739 Απόφαση Γεν.Γραμματέως Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου -Δυτικής Μακεδονίας με θέμα : «Σύσταση προσωπικών θέσεων προσωπικού με σχέση εργασίας Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου στο Ν.Π.Δ.Δ. "Οργανισμός Αθλητισμού-Πολιτισμού και Νεολαίας" του Δήμου Κοζάνης» (υπ.αρ. 419/23-02-2012 Φ.Ε.Κ.)
- την υπ.αρ.110/2011 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης με θέμα :«Συγχώνευση Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου (ΝΠΔΔ) του Δήμου Κοζάνης και σύσταση νέου Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου με την επωνυμία "Οργανισμός Αθλητισμού, Πολιτισμού και Νεολαίας Δήμου Κοζάνης"» (815/τ.Β' /10-5-2011 Φ.Ε.Κ.)
- την υπ.αρ.39200/2598 Απόφαση Γεν.Γραμματέως Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου -Δυτικής Μακεδονίας με θέμα : «Έγκριση του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Ν.Π.Δ.Δ. "Οργανισμός Αθλητισμού-Πολιτισμού και Νεολαίας" του Δήμου Κοζάνης της Περιφερειακής Ενότητας Κοζάνης» (υπ.αρ. 2414/27-09-2013 Φ.Ε.Κ.)
- την υπ.αρ. 90/30-10-2013 απόφαση του Προέδρου του Δ.Σ. του ΝΠΔΔ «Οργανισμός Αθλητισμού-Πολιτισμού-Νεολαίας Δήμου Κοζάνης» Περιφερειακής Ενότητας Κοζάνης, περί κατάταξης προσωπικού(1371/τ.Γ' /27-11-2013 Φ.Ε.Κ.)
- την υπ.αρ.96/28-11-2013 ΑΔΑ:ΒΙ6ΖΟΚΨΕ-ΠΞΣ Απόφαση Προέδρου του ΝΠΔΔ-

ΟΑΤΠΝ Δήμου Κοζάνης περί τοποθέτησης προσωπικού βάσει του Οργανισμού Εσωτερικών Υπηρεσιών του ΝΠΔΔ-ΟΑΤΠΝ Δ.Κοζάνης

- την υπ. Αρ. 503/16-9-2019 Α.Δ.Α. Ψ6Κ2ΩΛΠ-32Π Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης με θέμα: «Ορισμός Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου του Δήμου Κοζάνης με την επωνυμία Οργανισμός Αθλητισμού, Πολιτισμού και Νεολαίας»
- Την υπ.αρ.πρωτ. 136879/20-09-2019 Α.Δ.Α.Ω0ΩΚΟΡ1Γ-ΗΓ6 Απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας με θέμα : «Έγκριση της υπ.αρ. 503/16-9-2019 Απόφασης Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης»
- το Υπ.αρ.πρωτ. 80/18-9-2014 έγγραφο ορισμού εκπροσώπου από το Σύλλογο Υπαλλήλων Δήμου Κοζάνης στο ΔΣ του ΟΑΤΠΝ
- την υπ.αρ.285/2018 Απόφαση Προέδρου ΝΠΔΔ-ΟΑΤΠΝ με θέμα: «Έγκριση υπερωριακής απασχόλησης υπαλλήλων του ΝΠΔΔ-ΟΑΤΠΝ του Δήμου Κοζάνης» (1009/τ.Β´/26-03-2019 Φ.Ε.Κ.)
- Το Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (Βάσει των διατάξεων του Π. Δ. 315 / 1999 , βάσει των Διατάξεων του Π. Δ. 1123/1980 , & βάσει του Ν.2190 /1920 όπως ισχύει) που κατατέθηκε στο Δ.Σ
- το πίνακα Ισολογισμού της 31-12-2018, που εξέδωσε η Οικονομική του υπηρεσία

Ο Αντιπρόεδρος εισηγήθηκε το θέμα της ημερήσιας διάταξης.

Εξηγεί ότι ο Ισολογισμός είναι η πλήρης εικόνα της οικονομικής κατάστασης της επιχείρησης κατά τη χρήση στην οποία αναφέρεται, δηλαδή στην προκειμένη περίπτωση από 1-1-2018 έως και 31-12-2018.

Ο Ισολογισμός χωρίζεται σε δύο μέρη όπου όλα τα στοιχεία ταξινομούνται στις βασικές κατηγορίες του ενεργητικού και του παθητικού.

Στο ενεργητικό εμφανίζονται τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχει η επιχείρηση στη χρήση στην οποία αναφέρεται (μετρητά, αποθέματα, πάγια περιουσιακά στοιχεία) και οι απαιτήσεις.

Ενώ στο παθητικό εμφανίζονται τα ίδια κεφάλαια της επιχείρησης τα αποτελέσματα και οι υποχρεώσεις (βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες).

Αναγνώσθηκε στο Δ.Σ : ο Ισολογισμός 2018 του ΝΠΔΔ - Ο.Α.Π.Ν. Δήμου Κοζάνης, όπως αυτός συντάχθηκε από την Οικονομική του υπηρεσία και προτείνεται όπως το Δ.Σ. υποβάλλει τις ερωτήσεις του για τους κωδικούς και τα ποσά όπως αυτά αναλύονται, καθώς και για τα αποτελέσματα χρήσης.

Παρατίθενται οι σχετικοί πίνακες του Ισολογισμού, ενώ περιλαμβάνεται και σχετικό Προσάρτημα ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018, όπως φαίνονται παρακάτω :



Συγκεκριμένα :

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΝΕΟΛΑΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 Α.Φ.Μ. 997769995 Δ.Ο.Υ ΚΟΖΑΝΗΣ 8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)									
<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>							<u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u>		
	<u>Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2018</u>			<u>Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2017</u>				Ποσά Κλειομ. Χρήσεως 2018	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2017
	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕ</u> <u>ΙΣ</u>	<u>ΑΝΑΠ.</u> <u>ΑΞΙΑ</u>	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕ</u> <u>ΣΕΙΣ</u>	<u>ΑΝΑΠ.</u> <u>ΑΞΙΑ</u>			
Β. ΕΞΟΔΑ							Α. ΙΔΙΑ		
ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕ							ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
ΩΣ							Ι. Κεφάλαιο Εταιρικό		
4. Λοιπά έξοδα							1. Καταβλημένο	61.907,89	61.907,89
εγκαταστάσεως	4.239,45	2.543,11	1.696,34	2.453,85	1.963,17	490,68			
Γ. ΠΑΓΙΟ							Υπόλοιπο κερδών		110.251,42
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							χρήσεως εις νέο	-3.108,30	
ΙΙ. Ενσώματες							Υπόλοιπο κερδών	424.215,87	313.964,45
ακίνητοποιήσεις							προηγούμενων χρήσεων		
1. Γήπεδα -							V. Αποτελέσματα εις	421.107,57	424.215,87
Οικόπεδα	81.790,85	0,00	81.790,85	81.790,85	0,00	81.790,85	νέο		
3. Κτίρια -									
Εγκαταστάσεις		1.595.960,13		1.595.960,19	1.595.960,13	0,06			
κτιρίων	1.595.960,19	3	0,06						
3γ. Λοιπές									
μόνιμες εγκ/σεις									
κοινής χρήσεως	1,77	0,00	1,77	1,77	0,00	1,77			
4.									
Μηχανήματα-									
Τεχν.									
Εγκαταστάσεις	45.665,72	7.249,60	38.416,12	34.260,20	3.823,72	30.436,48			
5. Μεταφορικά							Σύνολο Ιδίων	483.015,46	486.123,76
Μέσα	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	κεφαλαίων (ΑΙ+ΑV)		
6. Επιπλα &	111.190,73	21.190,16	90.000,57	52.160,44	15.844,18	36.316,26	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		



ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		12	94	ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		2	,94
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)							
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως							
		Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2018	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2017			Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2018	Ποσά προηγούμενης μηνιαίας Χρήσεως 2017
Κύκλος εργασιών		297.876,9	321.504,8	Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρ.		11.776,85	120.418,83
Μείον: Κόστος πωλήσεων		45.946,40	64.014,79	Υπόλοιπο (κερδών) προηγ. Χρήσεων		424.215,8	313.964,45
Μικτά Αποτελέσματα (ζημιές)		251.930,5	257.490,0			435.992,7	434.383,28
Εκμεταλλεύσεως		6	7			2	,28
Πλέον: Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.104.881,87	1.036.319,01	Μείον Φόρος Εισοδήματος		14.885,15	10.167,41
		1.356.812,43	1.293.809,08			421.107,5	424.215,87
Σύνολο		43	08	Κέρδη εις νέο		7	,87
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.335.334,2	1.143.625,47				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		0,00	0,00				
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη) Εκμετ/σεως		21.478,22	150.183,61				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		918,03	0,00				
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη)		22.396,25	150.183,61				

Κοζάνη, 29 Οκτωβρίου 2019

 Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
 ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ



Εκμετ/σεως					ΜΑΡΑΣ ΖΗΣΗΣ	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ:					Α.Δ.Τ. ΑΕ332357	
Εκτακτα					Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ	
Αποτελέσματα					ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ	
1. Έκτακτα &					ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	
Ανόργανα Έσοδα	756,49			1.051,73	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ	
Μείον: 1. Έκτακτα &					Δ/ΝΣΗΣ	
Ανόργανα Έξοδα	2.477,94			2.171,29	ΦΩΤΕΙΝΗ	
2. Έξοδα					ΔΙΑΦ Α	
προηγούμενων χρήσεων	25.589,44	28.067,38		30.741,14	Α.Δ.Τ. ΑΜ	
Οργανικά και Εκτακτα					855957	
Αποτελέσματα (κέρδη)		11.776,85		120.418,83	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ	
Σύνολο Αποσβέσεων					ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ Ι.Κ.Ε	
Παγίων&Εξόδων πολυετ.					Α.Μ. Ο.Ε.Ε 860	
Απόσβεσης	9.351,80			9.029,29	ΚΑΚΑΣ ΜΑΡΑ	
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο					ΝΙΚΟΛΑΟ ΜΑΡΑ	
λειτουργικό κόστος	9.351,80	0,00		9.029,29	Σ ΑΝΝΕΤ	
					Α.Δ.Τ.	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					ΑΕ	
(ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>11.776,85</u>		<u>120.418,83</u>	Χ889776 814531	
					Α.Μ.	
					Ο.Ε.Ε.	
					011826	
					0121925 2	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

<u>ΧΡΕΩΣΗ</u>	<u>ΧΡΗΣΗ 2018</u>	<u>ΠΙΣΤΩΣΗ</u>	<u>ΧΡΗΣΗ 2018</u>
3.		1 ΠΩΛΗΣΕΙΣ	
		73 _Παροχή Υπηρεσιών	297.876,96



25	Αγορές αναλώσιμων υλικών	44.379,54		
26	Αγορές ανταλλακτικών παγίων	1.566,86		
		45.946,40		
4	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ			
60	_Αμοιβές Προσωπικού	858.409,07		
61	_Αμοιβές & Εξοδα Τρίτων	163.905,14		
62	_Παροχές Τρίτων	136.469,61		
63	_Φόροι-Τέλη	329,50		
64	_Διάφορα έξοδα	166.869,09		
64.00	Εξοδα μεταφορών	7.062,95		
	Δημόσιες Σχέσεις (Έξοδα εκθέσεων, προβολής και διαφήμισης)	23.626,20		
64.02				
64.05	Συνδρομές	4.390,84		
64.09	Έξοδα δημοσιεύσεων	1.986,48		
	Έξοδα καλλιτεχνικών, αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων	92.527,60		
64.15				
64.98	Διάφορα έξοδα	26.002,79		
	Προϋπολογισμένα-προπληρωμένα διάφορα έξοδα			
64.99	(Λ/58.64)	11.272,23		
66	_Αποσβέσεις παγίων	9.351,80		
	Σύνολο	1.335.334,21		
	Συνολικό κόστος	1.381.280,61		
80.00	Κέρδη χρήσης	22.396,25		
	Γενικό Σύνολο Εκμεταλ/σεως	1.403.676,86	Γενικό Σύνολο Εκμεταλ/σεως	1.403.676,86

	ΛΟΙΠΑ ΟΡΓΑΝΙΚΑ	
2	ΕΣΟΔΑ	
74	_Έσοδα επιδοτήσεων	1.053.178,67
75	_Έσοδα παρεπ.ασχολιών	51.703,20
76	_Έσοδα κεφαλαίων	918,03
	ΣΥΝΟΛΟ	1.403.676,86



« ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ
ΝΕΟΛΑΙΑΣ
ΔΗΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ »
ΠΡΟΣ ΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

(Βάσει των διατάξεων του Π. Δ. 315 / 1999 ,

βάσει των Διατάξεων του Π. Δ. 1123/1980 , & βάσει του Ν.2190 /1920 όπως ισχύει)

§ 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν έγινε.

(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής

Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγινε.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

-Η αποτίμηση του παγίου εξοπλισμού έγινε με την ιστορική τιμή κτήσης.

-Δεν συνέτρεξε λόγος για διενέργεια απομείωσης της αξίας του παγίου εξοπλισμού.

(β) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ' : Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών, δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

(γ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

(δ) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 παράγραφος 1.1.108

(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών

Δεν έγινε.

(ζ) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν συντρέχει.

(η) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.



§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίστηκαν.

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν έγιναν.

(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ.

(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α' και β': Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».

Δεν υπάρχουν.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α § 1-β': Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .

Δεν υπάρχουν.

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε': Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν συντρέχει.

(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαφεύγει το μετοχικό κεφάλαιο.

Το κεφάλαιο του «Οργανισμού» ανέρχεται σε € 61.907,89.

(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν συντρέχει.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις - Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων - Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό. Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ', παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

Δεν συντρέχει.

(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν

(γ1) Άρθρο 43α § 1-ζα': - Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεδεμένα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλεισμένης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.
Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.
Δεν υπάρχουν.

(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»
Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα

(η) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,

- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».



Έσοδα από επιχορηγήσεις προγραμμάτων ΟΑΕΔ	€ 4.200,00
Έσοδα από μισθώματα αίθουσας Κοβενταρείου	€ <u>150,00</u>
	€ <u>4.350,00</u>

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

- Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.

Δεν υπάρχουν.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

- Άρθρο 42ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Δεν υπάρχουν.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').

Τα Ίδια έσοδα του Δήμου αναλύονται ως εξής:

- Έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών	€ 287.412,96
- Έσοδα από εισιτήρια καλλιτεχνικών θεαμάτων	€ <u>10.464,00</u>
	€ <u>297.876,96</u>

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 86

- Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό 86

(3) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού:



- Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων:	€ 686.148,82
- Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων:	€ 171.773,06
-Παραεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€ <u>487,19</u>
• Γενικό σύνολο	€ <u>858.409,07</u>

(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα:

-Φορολογικές υποχρεώσεις (ΕΝΦΙΑ)	€ 1.724,20
-Τακτοποίηση λογιστικών υπολοίπων	€ 748,70
-Φορολογικά πρόστιμα	€ <u>5,04</u>
	€ <u>2.477,94</u>

(3) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα:

- Επιστροφή χρημάτων από την Ενιαία αρχή πληρωμών	€ 215,65
- Έσοδα χωροδίας στο ΔΩΚ από εκδήλωση στη χρήση 2018	€ 540,00
- Τακτοποίηση λογιστικών υπολοίπων	€ <u>0,84</u>
	€ <u>756,49</u>

(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων:

Αναδρομικές αμοιβές προσωπικού	€ 10.318,51
Οφειλές ΔΕΥΑΚ	€ 4.491,93
Εισφορές ΕΦΚΑ κατασκηνώσεων	€ 800,00
Καταβληθέντα μισθώματα προηγούμενων χρήσεων	€ <u>9.979,00</u>
	€ <u>25.589,44</u>

4) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων:

Καταβληθέντα μισθώματα προηγ. χρήσεων	€ 1.222,63
Τακτοποίηση λογιστικών υπολοίπων	€ 15.208,86
Έσοδα χωροδίας στο ΔΩΚ από εκδήλωση στη χρήση 2017	€ <u>260,00</u>
	€ <u>16.691,49</u>

(ε) Άρθρο 43α § 1-κ *: «Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο:

Στην κλειόμενη χρήση για αμοιβές του λογιστικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων χρεώθηκε ποσό € 2.800,00.

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιζ: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Δεν υπάρχουν.

Κοζάνη, 16 Δεκεμβρίου 2019

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ Ι.Κ.Ε.

ΜΑΡΑΣ ΖΗΣΗΣ ΔΙΑΦΑ ΦΩΤΕΙΝΗ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΚΑΣ ΑΝΝΕΤΑ ΜΑΡΑ

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση.

Κατά τη διάρκεια συζήτησης του θέματος ακούστηκαν τοποθετήσεις των μελών του Δ.Σ. όπως αναφέρονται στα μαγνητοφωνημένα αρχεία της συνεδρίασης.

Κατόπιν όλων των παραπάνω ο Αντιπρόεδρος, καλεί το Δ.Σ. να ψηφίσει .

Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του τα παραπάνω και έπειτα από διεξοδική συζήτηση ομόφωνα

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

1. αποδέχεται και εγκρίνει τον Ισολογισμό της 31-12-2018 του ΝΠΔΔ-ΟΑΠΤΝ Δήμου Κοζάνης, όπως αναλύεται και υπογράφεται παραπάνω και
2. εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος τον Αντιπρόεδρο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 240 παρ. 1 του Ν.3463/2006 (Κ.Δ.Κ), να προβεί σε όλες τις απαραίτητες νόμιμες ενέργειες και για την υπογραφή της παρούσας απόφασης.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 124/2019....»

Ύστερα από τα παραπάνω, ο Πρόεδρος, πρότεινε να προβούμε στην έγκριση της με αριθμό 124/2019 (ΑΔΑ:ΩΝ4ΗΟΚΨΕ-68Ω) απόφασης Δ.Σ. του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Οργανισμός Αθλητισμού - Πολιτισμού - Νεολαίας Δήμου Κοζάνης» περί έγκρισης οικονομικού Ισολογισμού έτους 2018, σύμφωνα με την παραπάνω εισήγηση του ΝΠΔΔ.

Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος, κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης" (ΦΕΚ



87/ τ. Α΄) όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4623/2019 (ΦΕΚ 134/τ.Α΄) και συμπληρώθηκε με την παρ. 9 περ. α του άρθρου 10 του Ν. 4625/2019 (ΦΕΚ 139/τ.Α΄)

2. Το με αριθμ. πρωτ. 2693/27.12.2019 έγγραφο του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Οργανισμός Αθλητισμού - Πολιτισμού - Νεολαίας Δήμου Κοζάνης».
3. Την παραπάνω εισήγηση του Προέδρου και ύστερα από διαλογική συζήτηση, πρόταση και ψηφοφορία

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α. Εγκρίνει τη με αριθμό 124/2019 (ΑΔΑ:ΩΝ4ΗΟΚΨΕ-68Ω) απόφαση Δ.Σ. του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Οργανισμός Αθλητισμού - Πολιτισμού - Νεολαίας Δήμου Κοζάνης» περί έγκρισης οικονομικού ισολογισμού έτους 2018, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση και για τους λόγους που αναλυτικά αναφέρονται στο σκεπτικό της.

Β. Η παρούσα απόφαση να αναρτηθεί στο διαδίκτυο (www.diaivgeia.gov.gr) (Ν. 3861/2010, ΦΕΚ 112/τ.Α) και να δημοσιευτεί στην ιστοσελίδα του Δήμου (cityofkozani.gov.gr) (παρ. 4 του άρθρου 6 του Ν. 4071/2012, ΦΕΚ 85/τ.Α)

Γ. Αναθέτει στον κ. Πρόεδρο τις παραπέρα ενέργειες.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό **9 / 2020**
Το παρόν πρακτικό συντάχθηκε και υπογράφηκε ως εξής:

Ο Πρόεδρος

(Τ.Υ)

Μαλούτας Λάζαρος
Δήμαρχος Κοζάνης

Τα Μέλη

(Τ.Υ)

Κυριακίδης Κων/νος
Φλώρος Μάρκος
Βεντούλη Σουλτάνα
Κυτίδης Κων/νος
Βαλαής Γεώργιος
Κουζιάκης Χαρίσιος
Μαγγιρίδης Μιλτιάδης
Γκούμας Βασίλειος

Α κ ρ ι β έ ς Α π ό σ π α σ μ α

Κοζάνη, 21 Ιανουαρίου 2020

Ο Γραμματέας

Γρηγοριάδης Ιωάννης
κλάδου ΤΕ Διοικητικού - Λογιστικού
με βαθμό Α΄