



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ  
ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της από 05/12/2017 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

**Αριθμός απόφασης 162/2017**

**ΘΕΜΑ 11<sup>ο</sup>: «Λήψη απόφασης για την έγκριση ισολογισμού του ΝΠΔΔ Πνευματικό Κέντρο Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου, χρήσης 2015».**

**Στον Ταύρο και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα 05 Δεκεμβρίου 2017, ημέρα Τρίτη και ώρα 20:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. 788/2017 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στο κάθε μέλος του Δ/Σ σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν . 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης», για να συζητήσει και αποφασίσει πάνω στο θέμα της Ημερήσιας Διάταξης.**

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου 15 μελών ήταν παρόντα τα 9 και συγκεκριμένα:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Σιώκας Απόστολος Πρόεδρος Δ.Σ.
2. Γρούμπας Βασίλειος Αναπληρωματικό Μέλος Δ.Σ.
3. Κελεσίδης Δημήτριος Αναπληρωματικό Μέλος Δ.Σ.
4. Γαλαριώτη Ιωάννα Μέλος Δ.Σ.
5. Σαμαρά Δέσποινα Αναπληρωματικό Μέλος Δ.Σ.
6. Τσαμπάζη Βασιλική Μέλος Δ.Σ.
7. Μπιθυμήτρης Κωνσταντίνος Μέλος Δ.Σ.
8. Δουδουμόπουλος Νικόλαος Μέλος Δ.Σ.
9. Πουλάκη-Σιμιτζή Ζηνοβία-Βαρβάρα Αναπληρωματικό Μέλος Δ.Σ.
10. Ζώταλης Δημήτριος Μέλος Δ.Σ.
11. Καρύδη Αικατερίνη Αναπληρωματικό Μέλος Δ.Σ.

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

- Χερουβείμ Ελευθερία Μέλος Δ.Σ.  
Βλάχου Άννα Μέλος Δ.Σ.  
Μανωλάκη Ελένη Μέλος Δ.Σ.  
Μαρκάκη Ειρήνη Μέλος Δ.Σ.

ΑΔΑ: 6ΓΙΦΟΚΠΛ-Π3Ρ  
Ο Πρόεδρος υποβάλλει στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου του Πνευματικού Κέντρου την εισήγηση του, που έχει ως εξής:

Αξιότιμες Κυρίες, Κύριοι Διοικητικοί Σύμβουλοι

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Δ.Κ.Κ) και τα άρθρα 72 και 267 του Ν.3852/2010 (Πρόγραμμα Καλλικράτης), οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα Χρήσεως κάθε Οικονομικού Έτους στη Οικονομική Επιτροπή, για προέλεγχο.

Η Οικονομική Επιτροπή συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης, και αφού ελεγχθούν από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ως εκ τούτου παρατίθεται ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα Χρήσης της χρήσης 2015 για συζήτηση και έγκριση.

#### ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου

για τη 5η δημοτική χρήση (01.01.2015 – 31.12.2015)

##### 1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2015 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του ΝΠΔΔ Πνευματικό Κέντρο Μοσχάτου-Ταύρου. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 5η χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο ΝΠΔΔ, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

##### 2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του ΝΠΔΔ της χρήσεως 2015 ανήλθαν στο ποσό των 393.030,16 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 8.118,05 Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 11,11 Ευρώ, τα έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων ποσού 38,50 Ευρώ, και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού 15.000,00 Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του ΝΠΔΔ οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 416.197,82 Ευρώ.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής :

73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	Ευρώ	92.863,75
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	300.000,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	166,41
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	393.030,16
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	8.118,05
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	49,61
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	15.000,00
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	23.167,66
	Γενικό Σύνολο	»	416.197,82

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	43.734,01
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	119.554,32
62	Παροχές τρίτων	»	44.931,41
64	Διάφορα έξοδα	»	84.330,74
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	80,70
66	Αποσβέσεις παγίων	»	6.466,88
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	852,50
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	299.950,56
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	91.231,31
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	91.231,31
	Γενικό Σύνολο	»	391.181,87

#### 5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των 220.026,96 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του ΝΠΔΔ) ανήλθαν στο ποσό των 79.842,90 Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 80,70 Ευρώ (προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των 299.950,56 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 91.231,31 Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2015 ανήλθαν στο ποσό των 391.181,87 Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2015 ποσού 416.197,82 Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2015 ποσού 391.181,87 Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2015 το οποίο ανέρχεται σε 25.015,95 Ευρώ.

#### 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του ΝΠΔΔ της 31.12.2015 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των 27.146,91 Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού 24.322,01 Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 2.824,90Ευρώ.

#### 7. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από δάνεια του νομικού προσώπου.

#### 8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ ανέρχεται στο ποσό των 126.296,44 Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε 11,41 Ευρώ.

#### 9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου 31/12/2015 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Eurobank ποσού 117.021,42 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
Eurobank	0026.0055.61.0200033732	94.957,66
Eurobank	0026.0055.0200165109	22.063,76
Σύνολο		117.021,42

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2015 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2015 (βάσει απολογισμού)	111.979,12
Κρατήσεις	-0,07
ΧΕ 358 ΧΕ 358 το οποίο εκδόθηκε 31/12/2015 και πληρώθηκε μέσω Τραπέζης 14/01/2016	3.206,78
ΧΕ 359 ΧΕ 359 το οποίο εκδόθηκε 31/12/2015 και πληρώθηκε μέσω Τραπέζης 21/01/2016	21,78
ΧΕ 278 ΕΠΙΤΑΓΗ 31/12 ΧΕ 278 ΕΠΙΤΑΓΗ 31/12/2015 και πληρώθηκε μέσω Τραπέζης 13/01/2016	1.776,42
Από διαφορά 2012	37,40
Απόδοση λιγότερου ποσού Φόρου Προμηθευτών Δεκ. 2014	-0,01
Σύνολο	117.021,42

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2015 (βάσει extrait τραπεζής)	117.021,42
---------------------------------------------------------	------------

Διαφορά Ελέγχου	0,00
-----------------	------

## 11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του νομικού προσώπου, οι οποίες αποτελούνται από:

Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.

Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως

Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.

Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 5η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015) η οικονομική κατάσταση του νομικού προσώπου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2015 ανήλθαν σε 393.030,16€ έναντι 243.100,60€ της χρήσης 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 61,67%. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2015 ανήλθαν σε 299.950,56€ έναντι 295.180,55€ στη χρήση 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 1,62%. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2015 ανήλθαν σε 23.167,66€ έναντι 17.152,61€ της χρήσης 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 35,07%. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2015 ανήλθαν σε 91.231,31€ έναντι 16.131,66€ στη χρήση 2014 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση 465,54%.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους 34,63% στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2015 15.832,69€ έναντι 11.759,74€ στη χρήση 2014). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ. παρουσίασαν αύξηση ύψους 139,36% (υπόλοιπο χρήσης 2015 126.296,44€ έναντι υπόλοιπου 52.764,55€ στη χρήση 2014).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

### **ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

Αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και αφού έλαβε υπ όψη του τις ισχύουσες διατάξεις και τα υποβληθέντα στοιχεία και μετά από τις παρατηρήσεις των μελών του Δ.Σ.

### **ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Εγκρίνει τα οικονομικά στοιχεία του ισολογισμού του ΝΠΔΔ Πνευματικό Κέντρο Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου χρήσης 2015 που παρουσιάζει Γενικό Σύνολο Ενεργητικού 121.005,26 € και Γενικό Σύνολο Παθητικού 121.005,26 € όπως παρατίθεται αναλυτικά στο σχέδιο Ισολογισμού.

\*Λευκό ψήφισαν ο κ. Δημήτριος Ζώταλης και η κ. Αικατερίνη Καρύδη.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

**Ο Πρόεδρος**

**Τα μέλη**

**Απόστολος Σιώκας**

**Ταύρος 06/12/2017**

**Ακριβές Αντίγραφο**

**Η Γραμματέας του Δ.Σ.  
του Πνευματικού Κέντρου**

**Κυριακή Ανανιάδου**