



ΨΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΙΩΝ
 Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ & ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ
 ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

Λάρισα 29-10-2020

ΑΠΟΦΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 633

ΘΕΜΑ: Η με αριθμ. 16/2020 απόφαση του Δ.Σ. της Δημοτικής Πινακοθήκης Λάρισας-Μ.Γ.Ι. Κατσίγρα με θέμα «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2018».

Στη Λάρισα σήμερα 29-10-2020 ημέρα της εβδομάδας Πέμπτη και ώρα 12.30 μ.μ., η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Λαρισαίων, συνήλθε σε δια τηλεδιάσκεψης συνεδρίαση ύστερα από τη με αρ. πρωτ. 43222/23-10-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτής Αθανασίου Αδαμόπουλου, που ορίστηκε με τη με αριθμ. 3029/09-09-2020 απόφαση του Δημάρχου Λάρισας, παρευρεθέντων από τα μέλη οι κ. 1) Αθανάσιος Αδαμόπουλος ως Πρόεδρος, 2) Μαμάκος Αθανάσιος, 3) Σούλτης Γεώργιος, 4) Βούλγαρης Σωτήριος, 5) Αναστασίου Μιχαήλ, 6) Γιαννακόπουλος Κοσμάς, 7) Καλτσάς Νικόλαος και 8) Τζατζάκης Φώτιος.

Η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Λαρισαίων, αφού συζήτησε σχετικά με το θέμα: Η με αριθμ. 16/2020 απόφαση του Δ.Σ. της Δημοτικής Πινακοθήκης Λάρισας-Μ.Γ.Ι. Κατσίγρα με θέμα «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2018» και αφού έλαβε υπόψη:

1. Το άρθρο 72 του Ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
2. Το άρθρο 163 παρ. 3 του Ν. 3463/06
3. Το άρθρο 40-44 του Β.Δ. 17/1959
4. Το με αριθμ. πρωτ. 1706/22-10-2020 έγγραφο της Δημοτικής Πινακοθήκης Λάρισας-Μ.Γ.Ι. Κατσίγρα, το οποίο έχει ως εξής:

Σας στέλνουμε απόσπασμα από το 1/2020 πρακτικό συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δ.Π.Λ.- Μ.Γ.Ι. Κατσίγρα, στο οποίο περιλαμβάνεται η με αρ. 16/2020 (ΑΔΑ: 6ΕΥΓΟΕ78-ΕΝΒ) απόφαση, που αναφέρεται στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων οικονομικού έτους 2018 της Δημοτικής Πινακοθήκης Λάρισας-Μουσείο Γ.Ι. Κατσίγρα και παρακαλούμε για την έγκρισή τους.

5. Τη δήλωση των Δημοτικών Συμβούλων κ. Μαμάκου Αθανασίου και Τζατζάκη Φωτίου ότι ψηφίζουν ΛΕΥΚΟ.

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις οικονομικού έτους 2018 της Δημοτικής Πινακοθήκης Λάρισας-Μ.Γ.Ι. Κατσίγρα, όπως λεπτομερώς αναφέρεται στη με αρ. 16/2020 απόφαση του Δ.Σ. της παραπάνω επιχείρησης, η οποία επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Αποφασίσθηκε, αναγνώσθηκε και υπογράφηκε.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

ΜΑΜΑΚΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΣΟΥΛΤΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΒΟΥΛΓΑΡΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ ΜΙΧΑΗΛ
ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΚΟΣΜΑΣ
ΚΑΛΤΣΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΤΖΑΤΖΑΚΗΣ ΦΩΤΙΟΣ

Δημοτική Πινακοθήκη Λάρισας - Μουσείο Γ.Ι. Κατσίγρα
Αρ.Πρ. : 275 / 235
Ημ.Πρ. : 07/02/2020



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Π.Ε. ΛΑΡΙΣΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΙΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΠΙΝΑΚΟΘΗΚΗ ΛΑΡΙΣΑΣ –
ΜΟΥΣΕΙΟ Γ.Ι. ΚΑΤΣΙΓΡΑ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ
& ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Ταχ. Δ/ση : Γ. Παπανδρέου 2
Τ.Κ. – Πόλη : 41334 – Λάρισα
Πληροφορίες : Ι. Δεληγιάννη
Τηλέφωνο : 2410623615
Fax : 2410621204
Email : info@katsigrasmuseum.gr

INFORMATICS
DEVELOPMENT
AGENCY

Digitally signed by
INFORMATICS
DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2020.04.14 10:53:14
EEST
Reason:
Location: Athens

ΑΔΑ: 6ΞΥΓΟΕ78-ΕΝΒ

Λάρισα, 7 Φεβρουαρίου 2020
Αρ. Πρωτ. 275

**ΑΠΟΦΑΣΗ ΜΕ ΑΡΙΘΜΟ 16
ΑΠΟ ΤΟ Νο 1/2020 ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ**

ΘΕΜΑ: «ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΤΟΥΣ 2018»

Στη Λάρισα, σήμερα 5 Φεβρουαρίου 2020 ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 14:30 το Διοικητικό Συμβούλιο της Δημοτικής Πινακοθήκης Λάρισας-Μουσείου Γ.Ι. Κατσίγρα συνεδρίασε, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. 194/2020 πρόσκληση της Αντιπροέδρου αυτού, η οποία έγινε σύμφωνα με τους ορισμούς των άρθρων 240 και 234 του Δ.Κ.Κ. (Ν. 3463/2006) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Παρόντες ήταν οι κ.κ.: 1) Άννη Ψάρρα-Αντιπρόεδρος, 2) Βικτωρία Λύτρα, 3) Βελήσσαριου Κων/νος 4) Βάιος Ζησόπουλος, 5) Τσόκανος Χρήστος, 6) Σίλιντζή-Λέκκα Αγορίτσα, 7) Κων/νος Σάββας- Γκαντάκας 8) Άντα Καζαντζή αναπλ. μέλος του κ. Μάριου Ξηρομερίτη 9) Αποστολάκης Ευάγγελος

Απουσίαζε ο Πρόεδρος κ. Απόστολος Καλογιάννης και το μέλος Άννα Σπανοπούλου Επίσης παρευρίσκονταν τα αναπληρωματικά μέλη κ.κ. Θωμάς Κυριάκος Καλαμάρας Γιώργος, Ιφιγένεια Σδούκου και Γιώργος Τουφεξής

Το Διοικητικό Συμβούλιο βρέθηκε σε απαρτία, διότι παρευρίσκονται εννέα 9 από τα έντεκα (11) μέλη, που αποτελούν την απόλυτη πλειοψηφία αυτού σύμφωνα με το αρ. 231 του Δ.Κ.Κ. (Ν. 3463/2006 «περί κυρώσεως του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα» δηλαδή τον αμέσως μεγαλύτερο ακέραιο του μισού του νόμιμου αριθμού των μελών του συμβουλίου, και εισέρχονται στη συζήτηση των θεμάτων:

ΘΕΜΑ: «ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΤΟΥΣ 2018»

ΑΔΑ: 6ΞΥΓΟΕ78-ΕΝΒ

Κύριοι Σύμβουλοι, η Δημοτική Πινακοθήκη Λάρισας-Μουσείο Γ.Ι Κατσίγρα υποχρεούται να εφαρμόζει το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, και το διπλογραφικό σύστημα από 1/1/2015, έτσι θα πρέπει εκτός του Απολογισμού διαχείρισης ο οποίος περιλαμβάνει τα στοιχεία της διαχείρισης όπως αυτά ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175, να υποβάλλει, για έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018. Η ΔΠΛ-ΜΓΙΚ εφαρμόζει το κλαδικό λογιστικό σχέδιο και υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, από ορκωτό ελεγκτή – λογιστή.

Παραθέτω ενώπιον του Διοικητικού Συμβουλίου όλα τα σχετικά στοιχεία ήτοι:

1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
2. ΤΟ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018
3. ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (Λ/80)
31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018				ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018			
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσά προηγούμ. χρήσης 2017
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	40.484,37	93.525,29
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	69.759,09		75.907,73		(+): Έσοδα από αποσβ/των (πλεονασμάτων)		0,00
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	0,00		0,00		-): Προηγούμενων χρήσεων	348.340,53	254.815,24
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	332.500,00	402.259,09	330.000,00	405.907,73	Πλεόνασμα εις νέο	388.824,90	348.340,53
Μείον :							
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		267.358,52		214.462,74			
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		134.900,58		191.444,99	Λήριση , 30/01/2020		
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα δραστηριότητας	14.650,80	14.650,80	4.100,16	4.100,16	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ		
Σύνολο		149.551,38		195.545,15			
Μείον: 1. Έξοδα διαικητικής λειτουργίας	89.204,59		99.746,09				
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	15.648,53	104.853,12	2.287,10	102.033,19			
Μερίκα αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		44.698,26		93.511,96	ΚΑΛΟΓΙΑΝΝΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ		
Πλέον :					Α.Δ.Τ. ΑΙ867985		
3. Πιστωτικά τόκα & συναφή έσοδα	101,09		138,04		Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ		
Μείον:							
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρησ.ράφην	0,00		0,00				
3. Χρεωστικά τόκα & συναφή έξοδα	178,35	-77,26	86,83	51,21	ΨΑΡΡΑ-ΠΕΡΦΑΝΟΥ ΑΝΝΥ		
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		44.621,00		93.563,17	Α.Δ.Τ. ΑΙ867373		
II. Έκτακτα αποτελέσματα					Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		
Πλέον:					Διοικητικές Οικονομ/κές Μηχαν/κές Υπηρεσίες Α.Ε.		
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	0,00		0,00				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.491,19	1.491,19	0,00	0,00			
Μείον:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00		37,88		ΔΟΛΓΥΡΑΣ ΑΘ. ΓΙΩΡΓΟΣ		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5.627,82		0,00		Α.Δ.Τ. ΑΖ 774288/2008		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	5.627,82	-4.136,63	0,00	37,88	-37,88	
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)		40.484,37		93.525,29	Α.Μ.Ο.Ε 13205/Α Τάξης		
Μείον :							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων σταθρίων	17.876,97		9.622,64				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	17.876,97	0,00	9.622,64	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		40.484,37		93.525,29			

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α**ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018**

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παρ. 4.1.501 του ΠΔ.315/1999)

**ΤΗΣ «ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΠΙΝΑΚΟΘΗΚΗΣ ΛΑΡΙΣΑΣ-
ΜΟΥΣΕΙΟ Γ.Ι. ΚΑΤΣΙΓΡΑ»****1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ -
ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21: Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το Ν.Π.Δ.Δ. κάνει τέτοιες συμπιύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπιύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτίμησης, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση της απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους

(2) Δεν συντρέξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υλοτιμήςσεως.

(3) Συμμετοχές δεν υπάρχουν.

(4) Χρεόγραφα (μετοχές), δεν υπάρχουν.

(5) Τα αποθέματα της 31.12.2018 ανήλθαν σε ποσό ευρώ 15.463,03 και αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτίμησης από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτίμησης από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτίμησης με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάρων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάρων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάριου ενεργητικού.

Παραθέτεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

Α Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ

	1/1/2018	Προσθήκες χρήσ. 2018	Μειώσεις χρήσ. 2018	Υπόλοιπο 31.12.2018
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	12.045,00	7.425,00	0,00	19.470,00
Σύνολο Α	12.045,00	7.425,00	0,00	19.470,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις	6.504,87	1.000,00	0,00	7.504,87
Μεταφορικά μέσα	194,09	0,00	0,00	194,09
Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	107.260,85	12.453,61	0,00	119.714,46
Σύνολο Β	113.959,81	13.453,61	0,00	127.413,42
Σύνολο (Α+Β)	126.004,81	20.878,61	0,00	146.883,42

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Υπόλοιπο 1.1.2018	Αποσβέσεις χρήσ. 2018	Μειώσεις χρήσ. 2018	Υπόλοιπο 31.12.2018	Αναπ. Αξία 31.12.2018
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	9.678,93	1.857,49	0,00	11.536,42	7.933,58
Σύνολο Α	9.678,93	1.857,49	0,00	11.536,42	7.933,58
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις	6.504,77	0,00	0,00	6.504,77	1.000,10
Μεταφορικά μέσα	194,08	0,00	0,00	194,08	0,01
Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	60.845,06	16.019,48	0,00	76.864,54	42.849,92
Σύνολο Β	67.543,91	16.019,48	0,00	83.563,39	43.850,03
Σύνολο (Α+Β)	77.222,84	17.876,97	0,00	95.099,81	51.783,61

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάρων στοιχείων-εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

Διαφορές από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Οι αξίες κτήσεως των «Εξόδων εγκαταστάσεως» την 31.12.2018 συνολικού ποσού 19.470,00€ αναλύονται ως εξής:

	Υπόλοιπο 1.1.2018	Προσθήκες Χρής. 2018	Υπόλοιπο 31.12.2018
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	12.045,00	7.425,00	19.470,00
Σύνολο	12.045,00	7.425,00	19.470,00

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Συμμετοχές - Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν υπάρχουν διαφορές στην αποτίμηση αποθεμάτων.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ. ποσού 126.648,73 € αφορά τη διαφορά μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού μείον τις υποχρεώσεις και προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης (1.1.2015) των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ., για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστοτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλεια, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ., εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους κατάστασης (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.
Δεν υπάρχουν.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.00 "έξοδα επομένων χρήσεων, 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά. Υπάρχουν μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού που αφορούν τα έξοδα χρήσης δεδουλευμένα όπως τηλεπικοινωνιών, φυσικού αερίου και ύδρευσης ύψους 9.432,37.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

αμοιβαροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Ν.Π.Δ.Δ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους λογαριασμούς Τάξεως ποσού 944.059,12€ απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2018 που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Ν.Π.Δ.Δ., οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημιώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημιώσεις δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Το ποσό της αποζημίωσης, της χρήσεως, για την αντιπρόεδρο ανήλθε σε ποσό ευρώ 2.400,00.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις 41. Οποιασδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής κατάστασης και των αποτελεσμάτων του Ν.Π.Δ.Δ. όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

		2018
(1) Σύνολο προσωπικού:	άτομα	4
(2) Σύνολο προσωπικού κατά κατηγορίες:	άτομα	4
-Μόνιμο προσωπικό	«	1
-Αορίστου χρόνου	«	3
-Ορισμένου χρόνου	«	0
-Λοιπές περιπτώσεις	«	0
Σύνολο	άτομα	4

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:			2018
60 01 Αμοιβές τακτικού προσωπικού	€		16.482,49
60 02 Αμοιβές τακτικών υπαλλήλων αορίστου χρόνου	«		51.219,04
60 03 Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	«		0,00
60 04 Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	«		0,00
60 05 Εργοδοτικές εισφορές Δήμων & Κοινοτήτων	«		30.020,36
60 06 Παρεπόμενες παροχές & έξοδα προσωπικού	«		0,00
Σύνολο	€		97.721,89

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμώσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συντρέξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Ν.Π.Δ.Δ.

(1) Έξοδα προηγ. χρήσεων		5.627,82
Ανάλυση:		
Αμοιβές προσωπικού		3.601,44
Αμοιβές αντιπροέδρου		1.800,00
Φόροι-τέλη		191,88
Λοιπά έξοδα		34,50
(1) Έσοδα προηγ. χρήσεων		1.491,19
Ανάλυση:		
Λογιστική τακτοποίηση προμηθευτών-δικαιούχων		1.491,19

13 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Ν.Π.Δ.Δ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Λάρισα , 30/01/2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Διοικητικές Οικονομολογικές Μηχανογραφικές Υπηρεσίες Α.Ε.
ΚΑΛΟΓΙΑΝΝΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 867965	ΨΑΡΡΑ-ΠΕΡΙΦΑΝΟΥ ΑΝΝΥ Α.Δ.Τ. ΑΙ 867373	ΔΟΛΓΥΡΑΣ ΑΘ. ΓΙΩΡΓΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 774288/2008 Α.Μ. ΟΕ 13205/Α' Ταξής

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ				
Προς την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Λαρισαίων				
για τη χρήση 2018				
1. ΓΕΝΙΚΑ				
Το 2018 ήταν μία σημαντική χρονιά για την εξέλιξη της παρακολούθησης των οικονομικών της Δημοτικής Πινακοθήκης Λάρισας-Μουσείο Γ.Ι. Κασιόγρα.				
Η εξέλιξη των εσόδων του Ν.Π.Δ.Δ. ήταν θετική ενώ οι λειτουργικές δαπάνες συγκρατήθηκαν στους προκαθορισμένους στόχους που είχαν τεθεί.				
Η πιστοληπτική κανότητα του Ν.Π.Δ.Δ. διατηρήθηκε σε κανοποιητικά επίπεδα αντανακλώντας τη θετική εικόνα των οικονομικών του.				
2. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Οι απαιτήσεις του Ν.Π.Δ.Δ. στις 31/12/2018 ανέρχονται σε ποσό € : 394.165,88 και οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των € 69.520,86				
3. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ				
		Εσπράξεις	Κρατήσεις	Σύνολο
Οι συνολικές εσπράξεις του Ν.Π.Δ.Δ. στη τρέχουσα χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των €		153.098,92	0,00	153.098,92
Οι συνολικές πληρωμές του Ν.Π.Δ.Δ. στη τρέχουσα χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των €		451.112,77	0,00	451.112,77
Το σύνολο των εσπράξεων του Ν.Π.Δ.Δ. για την τρέχουσα χρήση ποσού € 153.098,92 πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα της προηγούμενης χρήσης 431.028,19 μείν τις πληρωμές ποσού ύψους € 451.112,77 αποτελεί το χρηματικό υπόλοιπο τέλους χρήσης ύψους 133.014,34 με βάση το απλογραφικό σύστημα.				
4. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ				
Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των		417.010,98		
Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.491,19		τα συνολικά έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ.
Οργανικά & Ανόργανα ανήλθαν σε συνολικό ποσό €		418.502,17		
Β. Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής:				
		2018	2017	
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	6.779,66	5.777,44	
71	Πωλήσεις προϊόντων	0,00	0,00	
72	Έσοδα από φόρους εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	0,00	0,00	
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	62.979,43	70.130,29	
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	332.500,00	330.000,00	
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	14.650,80	4.100,16	
76	Έσοδα κεφαλαίων	101,09	138,04	
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	417.010,98	410.145,93	
81	Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00	
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.491,19	0,00	
	Σύνολο ανόργανων εσόδων	1.491,19	0,00	
	Γενικό Σύνολο	418.502,17	410.145,93	
5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.				
Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο συνολικό ποσό των		267.358,52		
Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας για την χρήση ανήλθαν στο ποσό των		89.204,59		τα έξοδα δημοσίων σχέσεων της τρέχουσας χρήσης
ανήλθαν σε ποσό ύψους 15.648,53 και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν σε ποσό 178,35				
Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, καθώς και οι αναλώσεις				
ανέρχονται σε ποσό 372.389,98 Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού				5.627,82
προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 τα οποία ανήλθαν στο ποσό		378.017,80		
Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της τρέχουσας χρήσης 2018 418.502,17 μείν τα έξοδα € 378.017,80 αποτελεί				
το πλεόνασμα χρήσεως 2018 που ανέρχεται σε €		40.484,37		

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής:			
		2018	2017
60	Αμοιβές & Εξόδα Προσωπικού	97.721,89	93.636,08
61	Αμοιβές & Εξόδα Τρίτων	80.963,34	91.415,30
62	Παροχές τρίτων	77.201,48	39.046,32
63	Φόροιστέλη	0,00	0,00
64	Διάφορα εξόδα	93.591,11	32.844,51
65	Τόκοι και συναφή εξόδα	178,35	86,83
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	17.876,97	9.622,64
67	Παροχές χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις-Δωρεές	0,00	0,00
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	367.533,14	266.651,68
81	Εκτακτα και ανόργανα εξόδα	0,00	37,88
82	Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	5.627,82	0,00
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων	5.627,82	37,88
20	Εμπορεύματα	4.856,84	4.257,14
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	0,00	44.433,30
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	0,00	1.240,64
	Σύνολο αναλώσεων	4.856,84	49.931,08
	Γενικό Σύνολο	378.017,80	316.620,64
6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Όπως προκύπτει από τον ισολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ. της 31.12.2018 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των		127.413,42	και αφαρισμένων
των απρεξιμικών αποσβέσεων της 31.12.2018 ποσού € 83.563,39 , από τις οποίες ποσό αποσβέσεων		17.876,97	αφορά την
31.12.2018, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο τέλος στο ποσό των € 43.850,03			
7. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ			
- Τα αποτελέσματα είναι καρποί της προσπάθειας της συνεργασίας και της δουλειάς του Διοικητικού Συμβουλίου και του προσωπικού του Ν.Π.Δ.Δ., καθώς επίσης και των σωστών σχέσεων που έχουν αναπτυχθεί μεταξύ του προσωπικού και της Διοίκησης του Ν.Π.Δ.Δ.			
Λάρισα, 30/01/2020			
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.			
ΚΑΛΟΓΙΑΝΝΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ			
Α.Δ.Τ. ΑΙ 867965			

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΠΙΝΑΚΟΘΗΚΗ ΛΑΡΙΣΑΣ					
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (Δ.80)					
31ης Δεκεμβρίου 2018(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)					
	Ποσά Κινητών, Νόμισμα 2018	Ποσά Μηκινήτων, Νόμισμα 2017		Ποσά Κινητών, Νόμισμα 2018	Ποσά Μηκινήτων, Νόμισμα 2017
ΥΠΕΡΣΗΜ					
1. Αποθέματα ενδεδειγμένες					
20. Επικρατήματα	14.668,07	12.564,62			
21. Προσόντα έτοιμα και ημετελή	0,00	0,00			
22. Υπερπροσόντα και υπολείμματα	0,00	0,00			
23. Πλεονεγή σε επίδηλη	0,00	0,00			
24. Υποά κατασκευής και υποκαταστήματα έργων	0,00	0,00			
25. Ανοδόχια υφά	0,00	0,00			
26. Ανωδοχικά παζών σταγόνων	0,00	0,00			
28. Εφα υποκαταστήματα	0,00	0,00			
	14.668,07	12.564,62			
2. Αγρές Χρήσεις					
20. Επικρατήματα	5.651,80	6.300,59			
24. Υποά κατασκευής και υποκαταστήματα έργων	0,00	0,00			
25. Ανοδόχια υφά	0,00	44.433,30			
26. Ανωδοχικά παζών σταγόνων	0,00	1.340,64			
28. Εφα υποκαταστήματα	0,00	0,00			
	5.651,80	52.034,53			
3. Πάνω σε εργαζόμενους και αγρότες	20.319,87	64.599,15			
3. ΜΕΙΟΝ. Αποθέματα έλλειψης					
20. Επικρατήματα	15.463,03	14.668,07			
21. Προσόντα έτοιμα και ημετελή	0,00	0,00			
22. Υπερπροσόντα και υπολείμματα	0,00	0,00			
23. Πλεονεγή σε επίδηλη	0,00	0,00			
24. Προσόντα και βοηθητικές υφά-υποά υποκαταστήματα	0,00	0,00			
25. Ανοδόχια υφά	0,00	0,00			
26. Ανωδοχικά παζών σταγόνων	0,00	0,00			
28. Εφα υποκαταστήματα	0,00	0,00			
	15.463,03	14.668,07			
Αγρές και άσπεργ (τ.) - αποθέματα	4.856,84	49.931,08			
4. Διφοροί έσοδα					
60. Αμοιβές και έσοδα προσωπικού	97.721,89	93.636,08			
61. Αμοιβές και έσοδα τρίτων	80.963,34	91.415,30			
62. Πλεονεγή τρίτων	77.301,48	39.046,32			
63. Φόροι-έλη (πλην των μη υποκαταστήματων στο λειτουργικό κόστος φόρων)	0,00	0,00			
64. Διάφορα έσοδα	93.591,11	32.844,51			
64.00. Έσοδα μεταφορών	93.591,11	3.590,32			
64.01. Οδοστρωμά έσοδα & αποδοχικές μετακινήσεις	0,00	500,10			
64.02. Δημόσιες σχέσεις (έσοδα εκδόσεων προφορής υφά)	0,00	2.387,10			
64.03. Συναφείς	0,00	630,00			
64.07. Επιστρά & προμηθία υφά	0,00	163,19			
64.08. Υποά έμμεσης ανάδοσης	0,00	2.177,97			
64.09. Έσοδα δημοσίων έργων	0,00	301,61			
64.15. Έσοδα καλλωπιστικών σφαιρών και κηπουρικών επιδημάτων	0,00	22.684,93			
64.08. Διάφορα έσοδα	0,00	549,29			
65. Τόκοι και συναφή έσοδα	178,35	86,83			
66. Αποβλήματα παζών σταγόνων (υποκαταστήματα στο λειτουργικό κόστος)	17.876,97	9.622,64			
67. Συναφείς - Επικρατήματα-Επιδόσεις	0,00	0,00			
68. Προβλήματα ομαλοποιήσεων	0,00	0,00			
	367.533,14	266.653,68			
Διαθεσίμοι πόροι	372.389,98	316.582,76			
ΜΕΙΟΝ.					
78.00. Δεχόμενα παζών και βελτιώσεις παζών	0,00	0,00			
78.01. Διάτα ταμειακά έσοδα	0,00	0,00			
Διαθεσίμοι πόροι	372.389,98	316.582,76			
80.00. Πιάνωμα πραγματοποιήσεων	267.114,14				
80.00. Πιάνωμα πραγματοποιήσεων	315.904,58	44.621,00	93.563,17	0,00	0,00
Σύνολο		417.016,93	410.145,93	417.016,93	410.145,93

Στη συνέχεια ακολούθησε έλεγχος και διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού άκουσε την Αντιπρόεδρο και έλαβε υπόψη του όλα όσα υποβλήθηκαν

ΑΔΑ: 6ΞΥΓΟΕ78-ΕΝΒ

ΟΜΟΦΩΝΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεις 2018

1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
2. ΤΟ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018
3. ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (Λ/80) 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **16/2020**

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
------------	---------

Λάρισα 07/2/2020

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ Δ.Π.Α.-Μ.Γ.Ι.Κ.

ANNY ΨΑΡΡΑ - ΠΕΡΙΦΑΝΟΥ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΠΙΝΑΚΟΘΗΚΗ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΟΥΣΕΙΟ Γ.Γ. ΚΑΤΣΙΓΡΑ

ΣΥΛΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 4η Χρήση (η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

Ε.Ν.Ε.Ρ.Ρ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2018			Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017			Π.Α.Θ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017
	Αλληλεπίσχεση	Αποδοχές	Ανταποδ. Αξία	Αλληλεπίσχεση	Αποδοχές	Ανταποδ. Αξία			
Β. ΣΥΝΟΛΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	19.476,00	11.536,42	7.933,58	12.045,00	9.678,93	2.366,07	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	126.648,73	126.648,73
4. Λογία εφόρα εγκαταστάσεων	19.476,00	11.536,42	7.933,58	12.045,00	9.678,93	2.366,07	Ι. Κεφάλαια	126.648,73	126.648,73
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΥ. Αποτέλεσμα εις νέο		
ΙΙ. Επένδυσεις αποκαταστάσεως							Υπόδ. Αποτέλεσμα εις νέο	40.484,37	93.525,29
4. Μία ή περισσότερες εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλ. κ/ος εξοπλ.	7.504,87	6.504,77	1.000,10	6.504,87	6.504,77	0,10	Υπόδ. Αποκαταστάσεων προηγ. χρήσεως εις νέο	348.340,53	254.815,24
5. Μηχανήματα	194,09	194,08	0,01	194,09	194,08	0,01	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α1+ΑΥ)	388.824,90	348.340,53
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	119.174,46	76.864,54	42.849,92	107.260,85	60.845,06	46.415,79		515.473,63	474.989,26
Σύνολο Ακινήτων (Π1)	127.413,42	83.563,39	43.850,03	113.959,81	67.543,91	46.415,90			
Σύνολο Παγίων Ενεργητικών (Π1)			43.850,03			46.415,90			
Δ. ΕΥΚΛΩΘΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Αποθήματα			15.463,03			14.668,07	ΙΙ. Εμπεδοποιημένες υποχρεώσεις		
1. Εμπόρευματα			15.463,03			14.668,07	1. Προμηθευτές	64.807,58	40.076,45
ΙΙ. Απαιτήσεις							4. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	3.844,73	5.908,08
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			330.000,00			26.732,82	5. Ασφαλιστική Οργανισμοί	100,32	11,15
5. Χρεώσεις			62.041,12			3.124,76	6. Πιστωτές Διαφορών	768,23	226,11
12. Απορροφή διαχειρίσεων προκ/λων και πιστώσεων			394.165,88			26.732,82	Σύνολο υποχρεώσεων (Π2)	69.520,86	46.221,79
ΙΥ. Απαιτήσεις								69.520,86	46.221,79
1. Ταμείο			603,59			1.439,39			
3. Καταθέσεις όψεως & προπληρωσίων			133.410,75			429.588,80			
			133.014,34			431.028,19			
Σύνολο Κυκλοφορούντων Ενεργητικών (Δ1 + Α1 + ΔΥ)			542.643,25			472.429,08			
Ε. ΜΕΤΑΒΛΗΤΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΛΗΤΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα συντακτών χρεώσεων			0,00			0,00	1. Έξοδα χρεώσεων δικαιωμάτων	9.432,37	0,00
			0,00			0,00		9.432,37	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Ρ + Γ + Δ + Ε)			594.426,86			521.211,05	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Π)	594.426,86	521.211,05
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΓΑΒΕΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΓΑΒΕΣ ΠΙΣΤΗΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Προσαρτημάτων			944.059,12			859.446,95	2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Προσαρτημάτων	944.059,12	859.446,95
			944.059,12			859.446,95		944.059,12	859.446,95

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Ε.Ν.Ε.Ρ.Ρ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2018		Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017	
	Αλληλεπίσχεση	Αποδοχές	Αλληλεπίσχεση	Αποδοχές
Ι. Αποτέλεσμα εις νέο	69.759,09	0,00	75.907,73	0,00
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	69.759,09	0,00	75.907,73	0,00
2. Έσοδα από φόρους εισοδήματος-φόρο εισοδ. προσαρτημάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Τεκνολογικές επιχορηγήσεις από κρατική προσαρμοσμένη ΜΕΠΟΛ	332.500,00	402.259,09	330.000,00	405.907,73
Κόστος εργαζομένων και υπηρεσιών		267.358,52		214.462,74
Μειών: 1. Έξοδα διαμετακόμισης (εξελονομικά) εμπεδοποιημένων		134.900,58		191.444,59
Πόσος: 1. Άλλα έσοδα δραστηριότητας	14.650,80	14.650,80	4.100,16	4.100,16
Σύνολο		149.551,38		195.545,15
Μειών: 2. Έξοδα διαμετακόμισης λειτουργίας	89.204,59	104.853,12	99.746,09	2.287,10
3. Έξοδα λειτουργίας δραστηριότητας	12.648,53	14.698,26	2.287,10	102.033,19
Μεταβολή αποτελέσματος (εξελονομικά) εμπεδοποιημένων		44.698,26		93.511,96
Πόσος: 3. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	101,09	138,04	138,04	0,00
Μειών: 4. Έσοδα/έξοδα από πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Έσοδα/έξοδα από πωλήσεις/αγορές	178,35	-77,26	86,83	51,21
Ολικό αποτέλεσμα (εξελονομικά) εμπεδοποιημένων		44.621,00		93.563,17
ΙΙ. Έσοδα αποτελέσματος				
1. Έσοδα & Ανάδοχα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Έσοδα προμηθευτών χρεώσεων	1.491,19	1.491,19	0,00	0,00
Μειών: 4. Έσοδα & κέρδη, ανα έσοδα	0,00	0,00	37,88	-37,88
5. Έξοδα παραγωγικών δραστηριοτήτων	5.627,82	-4.136,63	0,00	37,88
6. Προβλεψίες για έκτακτους κινδύνους	0,00	5.627,82	0,00	37,88
Οργανικά & Έσοδα Αποτελέσματος (εξελονομικά)		40.484,37		93.525,29
Μειών: 7. Έσοδα από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	17.876,97	0,00	9.622,64	0,00
8. Έσοδα από πωλήσεις/αγορές	17.876,97	0,00	9.622,64	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (εξελονομικά) ΧΡΗΣΕΩΣ		40.484,37		93.525,29

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Καθαρά αποτελέσματα (εξελονομικά) χρήσεως (+/- Υπόλοιπα αποτελ./των εξελονομικών) προηγούμενης χρήσεως	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017
Καθαρά αποτελέσματα (εξελονομικά) χρήσεως (+/- Υπόλοιπα αποτελ./των εξελονομικών) προηγούμενης χρήσεως	40.484,37	93.525,29
Ποσό κλειόμενης εις νέο	348.340,53	254.815,24
	388.824,90	348.340,53

Λάρισα, 5 Φεβρουαρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΛΟΓΙΑΝΝΗ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
Α.Δ.Τ. Α1 693763

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΑΡΡΑ ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΑΝΩΝ
Α.Δ.Τ. Α1 693773

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Διοικητικός Οικονομικός Μηχανικός Υπηρεσίας Α.Ε.
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΚΑΤΣΙΓΡΑΣ
Α.Δ.Τ. Α 274498/0008
Α.Μ.Ο.Ε 11902/Α Τόλις

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της επιχείρησης με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΠΙΝΑΚΟΘΗΚΗ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΟΥΣΕΙΟ Γ.Γ. ΚΑΤΣΙΓΡΑ» (στο εξής «Επιχείρηση»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των βεβαιώσεων στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε άποψη, την οικονομική θέση της «ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΠΙΝΑΚΟΘΗΚΗΣ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΟΥΣΕΙΟ Γ.Γ. ΚΑΤΣΙΓΡΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψε να εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματισθεί από την επιχείρηση πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία για αυτοδεδωτότητα. Κατά τους υπολογισμούς μας, την 31η Δεκεμβρίου 2018 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 24.000,00, περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό, το Ίδιο κεφάλαιο να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και το αποτέλεσμα της χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 1.000,00, περίπου. 2) Η επιχείρηση δεν προβλέπει σε βεβαίωση του συνόλου των εσόδων της χρήσεως 2018. Από τον εν λόγω λογιστικό χειρισμό οι απαιτήσεις, τα ίδια κεφάλαια καθώς και το αποτέλεσμα της χρήσεως είναι μηδενικά. Δεν υπάρχει δυνατότητα να προσδιοριστούν το ύψος του εν λόγω ποσού. Επισημαίνουμε ακόμη το γεγονός ότι η αναγραφή των απαιτήσεων της χρήσεως είναι μηδενική. Διευκρινίζουμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Έμεινε ανεξέλεγκτη από την Επιχείρηση, καθ' όλη τη διάρκεια του διακριτού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις διακρίσεις εσωτερικού ελέγχου που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος. Κατά την κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την οβελόνη της ικανότητας της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοιο περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η Διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Επιχείρηση ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί ο "υπείκτος" της ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργήσαμε σύμφωνα με το ΔΠΕ, όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίσει πάντα όλα ουσιώδη σφάλματα, όπου αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύσκολα να παραχθούν από σπάτι ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή συσσωρευτικά, θα μπορούσαν εύλογα να αναμετακινήσει ή να επηρεάσουν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Σε καθήκον του ελεγκτή, σύμφωνα με το ΔΠΕ όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ο οποίος διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης: • Εντοπίσαμε και αξιολογήσαμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος, σχεδόν όλους και διενεργήσαμε ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτήσαμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε σπάτι είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η σπάτι μπορεί να επιμετρεί συστηματικά, πλαστογραφικά, εκκεντρικές παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκλιση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου. • Κατανοήσαμε τις διακρίσεις εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Επιχείρησης. • Αξιολογήσαμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση. • Αναφορικά με την καταλληλότητα της χρήσεως από τη Διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράναμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είχαμε υποχρεωθεί στην έκθεση ελεγκτή να επισημάναμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Το συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Επιχείρηση να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. • Αξιολογήσαμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις ουσιώδεις συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση. Μετά από άλλων βεβαιώσεων, κοινοποιούμε στη Διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όσων σημαντικών ελλείψεων στις διακρίσεις εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νορικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
Επισημαίνουμε τη συμμόρφωση και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2018. Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΠΙΝΑΚΟΘΗΚΗ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΟΥΣΕΙΟ Γ.Γ. ΚΑΤΣΙΓΡΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανεπάρκειες στην Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Λάρισα, 5 Φεβρουαρίου 2020

Νικόλαος Δημ. Κατσίγρας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστή
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α 29401



ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Προς την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Λαρισαίων
για τη χρήση 2018

1. ΓΕΝΙΚΑ			
<p>Το 2018 ήταν μία σημαντική χρονιά για την εξέλιξη της παρακολούθησης των οικονομικών της Δημοτικής Πινakoθήκης Λάρισας-Μουσείο Γ.Ι. Κατσιγρα. Η εξέλιξη των εσόδων του Ν.Π.Δ.Δ. ήταν θετική ενώ οι λειτουργικές δαπάνες συγκρατήθηκαν στους προκαθορισμένους στόχους που είχαν τεθεί. Η πιστοληπτική ικανότητα του Ν.Π.Δ.Δ. διατηρήθηκε σε ικανοποιητικά επίπεδα αντιστακώνοντας τη θετική εικόνα των οικονομικών του.</p>			
2. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
<p>Οι απαιτήσεις του Ν.Π.Δ.Δ. στις 31/12/2018 ανέρχονται σε ποσό € : 394.165,88 και οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των € 69.520,86</p>			
3. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ			
Οι συνολικές εισπράξεις του Ν.Π.Δ.Δ. στη τρέχουσα χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των €	Εισπράξεις	Κρατήσεις	Σύνολο
	153.098,92	0,00	153.098,92
Οι συνολικές πληρωμές του Ν.Π.Δ.Δ. στη τρέχουσα χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των €.	451.112,77	0,00	451.112,77
Το σύνολο των εισπράξεων του Ν.Π.Δ.Δ. για την τρέχουσα χρήση ποσού € 153.098,92 πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα της προηγούμενης χρήσης 431.028,19 μείον τις πληρωμές ποσού ύψους € 451.112,77 αποτελεί το χρηματικό υπόλοιπο τέλους χρήσης ύψους 133.014,34 με βάση το απλογραφικό σύστημα.			
4. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ			
- Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ. της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των	417.010,98		
Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.491,19	τα συνολικά έσοδα του Ν.Π.Δ.Δ.	
Οργανικά & Ανόργανα ανήλθαν σε συνολικό ποσό €	418.502,17		
B. Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής:			
		2018	2017
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	6.779,66	5.777,44
71	Πωλήσεις προϊόντων	0,00	0,00
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	0,00	0,00
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	62.979,43	70.130,29
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	332.500,00	330.000,00
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	14.650,80	4.100,16
76	Έσοδα κεφαλαίων	101,09	138,04
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	417.010,98	410.145,93
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.491,19	0,00
	Σύνολο ανόργανων εσόδων	1.491,19	0,00
	Γενικό Σύνολο	418.502,17	410.145,93
5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.			
Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο συνολικό ποσό των	267.358,52		
Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας για την χρήση ανήλθαν στο ποσό των	89.204,59	τα έξοδα δημοσίων σχέσεων της τρέχουσας χρήσης	
ανήλθαν σε ποσό ύψους 15.648,53 και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν σε ποσό 178,35			
Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, καθώς και οι αναλώσεις ανέρχονται σε ποσό 372.389,98 Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 5.627,82 προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 τα οποία ανήλθαν στο ποσό 378.017,80			
Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της τρέχουσας χρήσης 2018 418.502,17 μείον τα έξοδα € 378.017,80 αποτελεί το πλεόνασμα χρήσεως 2018 που ανέρχεται σε € 40.484,37			

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής:

		2018	2017
60	Αμοιβές & Εξοδα Προσωπικού	97.721,89	93.636,08
61	Αμοιβές & Εξοδα Τρίτων	80.963,34	91.415,30
62	Παροχές τρίτων	77.201,48	39.046,32
63	Φόροι-τέλη	0,00	0,00
64	Διάφορα έξοδα	93.591,11	32.844,51
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	178,35	86,83
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	17.876,97	9.622,64
67	Παροχές-χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις-Δωρεές	0,00	0,00
68	Προβλεψεις εκμεταλεύσεως	0,00	0,00
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	367.533,14	266.651,68
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	37,88
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5.627,82	0,00
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων	5.627,82	37,88
20	Εμπορεύματα	4.856,84	4.257,14
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	0,00	44.433,30
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	0,00	1.240,64
	Σύνολο αναλώσεων	4.856,84	49.931,08
	Γενικό Σύνολο	378.017,80	316.620,64

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον ισολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ. της 31.12.2018 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **127.413,42** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων της 31.12.2018 ποσού € **83.563,39**, από τις οποίες ποσό αποσβέσεων **17.876,97** αφορά την 31.12.2018, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο τέλος στο ποσό των € **43.850,03**

7. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

- Τα αποτελέσματα είναι καρποί της προσπάθειας, της συνεργασίας και της δουλειάς του Διοικητικού Συμβουλίου και του προσωπικού του Ν.Π.Δ.Δ., καθώς επίσης και των σωστών σχέσεων που έχουν αναπτυχθεί μεταξύ του προσωπικού και της διοίκησης του Ν.Π.Δ.Δ.

Λάρισα, 5 Φεβρουαρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

 ΚΑΛΟΓΙΑΝΝΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΙ 867965

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελείται από 2 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 6 Ιουλίου 2020.

Λάρισα, 6 Ιουλίου 2020

Νικόλαος Δημ. Κατσιδής
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 29401

ΣΟΛ Crowe

ΣΟΛ Α.Ε.
 Μέλος Δικτύου Crowe Global
 Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παραγρ.4.1.501 του Π.Δ.315/1999)

ΤΗΣ «ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΠΙΝΑΚΟΘΗΚΗΣ ΛΑΡΙΣΑΣ- ΜΟΥΣΕΙΟ Γ.Ι. ΚΑΤΣΙΓΡΑ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21: Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το Ν.Π.Δ.Δ. κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Συμμετοχές δεν υπάρχουν.

(4) Χρεόγραφα (μετοχές), δεν υπάρχουν.

(5) Τα αποθέματα της 31.12.2018 ανήλθαν σε ποσό ευρώ 15.463,03 και αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτίμησης από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτίμησης από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτίμησης με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Παραθέτεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

Α Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ

	1/1/2018	Προσθήκες χρήσ. 2018	Μειώσεις χρήσ. 2018	Υπόλοιπο 31.12.2018
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	12.045,00	7.425,00	0,00	19.470,00
Σύνολο Α	12.045,00	7.425,00	0,00	19.470,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	6.504,87	1.000,00	0,00	7.504,87
Μεταφορικά μέσα	194,09	0,00	0,00	194,09
Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	107.260,85	12.453,61	0,00	119.714,46
Σύνολο Β	113.959,81	13.453,61	0,00	127.413,42
Σύνολο (Α+Β)	126.004,81	20.878,61	0,00	146.883,42

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Υπόλοιπο 1.1.2018	Αποσβέσεις χρήσ.2018	Μειώσεις χρήσ. 2018	Υπόλοιπο 31.12.2018	Αναπ.Αξία 31.12.2018
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	9.678,93	1.857,49	0,00	11.536,42	7.933,58
Σύνολο Α	9.678,93	1.857,49	0,00	11.536,42	7.933,58
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	6.504,77	0,00	0,00	6.504,77	1.000,10
Μεταφορικά μέσα	194,08	0,00	0,00	194,08	0,01
Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	60.845,06	16.019,48	0,00	76.864,54	42.849,92
Σύνολο Β	67.543,91	16.019,48	0,00	83.563,39	43.850,03
Σύνολο (Α+Β)	77.222,84	17.876,97	0,00	95.099,81	51.783,61

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων-εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

Διαφορές από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Οι αξίες κτήσεως των «Εξόδων εγκαταστάσεως» την 31.12.2018 συνολικού ποσού 19.470,00€ αναλύονται ως εξής:

	Υπόλοιπο 1.1.2018	Προσθήκες Χρήσ. 2018	Υπόλοιπο 31.12.2018
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	12.045,00	7.425,00	19.470,00
Σύνολο	12.045,00	7.425,00	19.470,00

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Συμμετοχές - Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν υπάρχουν διαφορές στην αποτίμηση αποθεμάτων.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Ν.Π.Δ.Δ. ποσού 126.648,73 € αφορά τη διαφορά μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού μείον τις υποχρεώσεις και προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης (1.1.2015) των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ., για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ., εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.00 "έξοδα επομένων χρήσεων, 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Υπάρχουν μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού που αφορούν τα έξοδα χρήσης δεδουλευμένα όπως τηλεπικοινωνιών, φυσικού αερίου και ύδρευσης ύψους 9.432,37.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18:** Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Ν.Π.Δ.Δ.. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους λογαριασμούς Τάξεως ποσού 944.059,12€ απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2018 που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό .

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15:** Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Ν.Π.Δ.Δ., οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματες ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13:** Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Το ποσό της αποζημίωσης, της χρήσεως, για την αντιπρόεδρο ανήλθε σε ποσό ευρώ 2.400,00.

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14:** Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11:** Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις 41. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Ν.Π.Δ.Δ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

		2018
(1) Σύνολο προσωπικού:	άτομα	<u>4</u>
(2) Σύνολο προσωπικού κατά κατηγορίες:	άτομα	4
-Μόνιμο προσωπικό	«	1
-Αορίστου χρόνου	«	3
-Ορισμένου χρόνου	«	0
-Λοιπές περιπτώσεις	«	<u>0</u>
Σύνολο	άτομα	<u>4</u>

		2018
(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:		
60.01 Αμοιβές τακτικού προσωπικού	€	16.482,49
60.02 Αμοιβές τακτικών υπαλλήλων αορίστου χρόνου	«	51.219,04
60.03 Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	«	0,00
60.04 Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	«	0,00
60.05 Εργοδοτικές εισφορές Δήμων & Κοινοτήτων	«	30.020,36
60.06 Παρεπόμενες παροχές & έξοδα προσωπικού	«	0,00
Σύνολο	€	97.721,89

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12:** Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτίμησης, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Ν.Π.Δ.Δ.

(1) Έξοδα προηγ.χρήσεων	<u>5.627,82</u>
Ανάλυση:	
Αμοιβές προσωπικού	3.601,44
Αμοιβές αντιπροέδρου	1.800,00
Φόροι-τέλη	191,88
Λοιπά έξοδα	34,50
 (1) Έσοδα προηγ.χρήσεων	 <u>1.491,19</u>
Ανάλυση:	
Λογιστική τακτοποίηση προμηθευτών-δικαιούχων	1.491,19

**13 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής κατάστασης και των αποτελεσμάτων του Ν.Π.Δ.Δ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Λάρισα , 5 Φεβρουαρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Διοικητικές Οικονομοτεχνικές Μηχανογραφικές Υπηρεσίες Α.Ε.
		
ΚΑΛΟΓΙΑΝΝΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 867965	ΨΑΡΡΑ-ΠΕΡΙΦΑΝΟΥ ANNY Α.Δ.Τ. ΑΙ 867373	ΔΟΛΓΥΡΑΣ ΑΘ. ΓΙΩΡΓΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 774288/2008 Α.Μ. ΟΕ 13205/Α' Τάξης

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 5 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 6 Ιουλίου 2020.

Λάρισα, 6 Ιουλίου 2020


Νικόλαος Δημ. Κατσιδης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 29401

ΣΟΛ  **Crowe**

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125