



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ  
Δ/ΝΣΗ: ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ  
ΤΜΗΜΑ: ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

## ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

6η Διαχειριστική Χρήση (1/1/2016 – 31/12/2016)

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/30.12.1999)

ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

§ 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, η 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 ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος 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 τα κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

## § 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 Δήμου.

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 1/1/2011 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Δήμου που έγινε την 31/12/2010 και προσδιορίστηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

Η αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων υπόκειται στη εφαρμογή των διατάξεων του Π.Δ.315/1999.

- Για τα ακίνητα (κτίρια-οικόπεδα) που αποκτήθηκαν έως και την 31/12/2016

αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς των, ή του κόστους κατασκευής τους ,προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.

- Τα λοιπά πάγια στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως ή του κόστους κατασκευής τους, προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.
- Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
- Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς τους.
- Τα αποθέματα αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών ειδών 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 αποτιμήσεως 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 αποτιμήσεως 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 ο πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών «διαφορές αναπροσαρμογής», που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

**(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 .

### § 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

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη στο τέλος του προσαρτήματος (συνημμένος).

(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.

Ανάλυση των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως παρατίθεται στο σχετικό πολύστηλο πίνακα, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη στο τέλος του προσαρτήματος.

Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές) αναλύονται στην κατωτέρω παραγρ. (4)

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά των 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 ΓΙ .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.

Δεν υπάρχουν τα ανωτέρω κονδύλια.

#### § 4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

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

Δεν υπάρχουν.

β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Παραθέτουμε τον κατωτέρω πίνακα τίτλων πάγιας επένδυσης (συμμετοχών & χρεογράφων) με τις πληροφορίες που απαιτεί η σχετική διάταξη.

	%	Αξία	Σηματοσημμένη	Αξία
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ/ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	Συμμετοχής	κτήσεως	Πρόβλεψη	Αποτιμήσεως
		€	Υποτίμησης	€
			€	
ΕΞΕΛΙΞΗ Α.Ε. ΑΚΑ	100%	60.000,00	0,00	60.000,00
Αττικό Αέριο Α.Ε.	2,26%	7.983,04	0,00	7.983,04
<u>Σύνολο</u>		<u>67.983,04</u>	<u>0,00</u>	<u>67.983,04</u>

## **§ 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 συντρέχει τέτοια περίπτωση.

## **§ 6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

Σύμφωνα με την υπ' αριθμό 149/2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Διονύσου καταργήθηκε το Ν.Π.Δ.Δ. «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου Ο ΘΕΣΠΙΣ» και ο Δήμος Διονύσου καθίσταται καθολικός υπόχρεος και διάδοχος φορέας του Ν.Π.Δ.Δ. Συνεπώς η περιουσία, οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ., περιέρχονται στο Δήμο αυτοδικαίως. Η ως άνω απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Διονύσου εγκρίθηκε με την υπ' αριθμό 96712/35349 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, η οποία δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ Β 4014/15.12.2016.

Συνεπώς με βάση τα ανωτέρω την 15.12.2016 το Ισοζύγιο Γενικής Λογιστικής του καταργηθέντος Ν.Π.Δ.Δ. «Ο ΘΕΣΠΙΣ», ενσωματώθηκε στο Ισοζύγιο Γενικής λογιστικής του Δήμου Διονύσου. Η ανωτέρω προσθήκη στο κεφάλαιο του Δήμου αφορά την Καθαρή Θέση του ΝΠΔΔ την 15.12.2016, διαφορά μεταξύ περιουσιακών στοιχείων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ, η οποία είναι σύμφωνη με τον τελευταίο Ισολογισμό της 15.12.2016 του καταργηθέντος ΝΠΔΔ.

Το Κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται την 31/12/2016 στο ποσό των € 85.152.052,72 το οποίο προέκυψε από το κεφάλαιο έναρξης της 1/1/2016 ποσού € 84.916.429,59 και την καθαρή θέση του καταργηθέντος την 15/12/2016 Ν.Π.Δ.Δ. "Ο ΘΕΣΠΙΣ", ποσού € 235.623,13.

## **§ 7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20:** Ανάλυση του λογαριασμού του Ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 182.264,28 για επισφαλείς απαιτήσεις καθώς και ποσού € 56.310,12 για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9:** Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξόφλησής 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.

Τα μακροπρόθεσμα τραπεζικά Δάνεια (ΤΠΔ), οι δόσεις των οποίων είναι εξοφλητέες μετά την 31/12/2017, ανέρχονται στο ποσό των € 1.721.751,56.

Επίσης υπάρχει μακροπρόθεσμη υποχρέωση ποσού € 420.237,15 η οποία αφορά το μακροπρόθεσμο μέρος υποχρέωσης προς ΥΠ.ΟΙΚ. λόγω της ρύθμισης θεμάτων εξόφλησης ληξιπρόθεσμων οφειλών της 31/07/2013 προς την εταιρία ΕΥΔΑΠ Α.Ε. ως ΦΕΚ 2410B/2013.

**(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10:** Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό του Δήμου, 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 υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται.

## **§ 8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**

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

- Ο λογαριασμός Ενεργητικού «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ποσού € 3.767.361,71, αναλύεται ως εξής:

α) κατά το ποσό των € 1.388.487,65 εκκρεμείς Χρηματικούς Καταλόγους Ύδρευσης συνενωθέντων Δήμων & Κοινοτήτων χρήσεως 2016.

β) κατά το ποσό των € 2.094.874,04 «Έσοδα από τέλη καθαριότητας – φωτισμού, δημοτικού φόρου και ΤΑΠ» 2016.

γ) κατά το ποσό των € 262.687,11 "Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα".

καθώς και ποσό € 21.312,91 "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα καταργηθέντος Ν.Π.Δ.Δ. "Ο ΘΕΣΠΙΣ"

- Ο λογαριασμός του παθητικού «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)» ποσού € 519.517,36 αναλύεται ως εξής:

α) κατά το ποσό των € 32.062,51 αφορά την προμήθεια παρόχων ηλεκτρικού ρεύματος 2016.

β) κατά το ποσό των € 245.551,01 αφορά το αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος 2016

γ) κατά το ποσό των € 241.543,84 αφορά τακτοποιητική εγγραφή εξόδου ΕΔΣΝΑ (ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ) για οφειλή 2016 και ΤΑΠ παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας.

## § 9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς 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 Δήμου. 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 ευρώ **55.184.650,14** απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2016, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό και συμφωνούν με τον ταμειακό απολογιστικό πίνακα (Γενική Ανακεφαλαίωση Εσόδων και Εξόδων).

#### **§ 10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ**

##### **(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15:**

Στην τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ υπήρχαν στις 31/12/2015 εγγυητικές επιστολές ποσού € 37.440,00 σε ισχύ. Για την χρήση 2016 δεν έχει μέχρι σήμερα 24/05/2019 απαντηθεί η υπ'αριθμό πρωτοκόλλου 37256/17-11-2017 επιστολή του Δήμου προς την Τράπεζα Πειραιώς.

#### **§ 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.

- Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχου και Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου (αρ.173.ΔΚΚ)

Σύνολο

€ 175.882,51

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14:** Τα ποσά των προκαταβολών και των

πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία 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.

(1) Μέσος όρος προσωπικού 313 άτομα

Μόνιμοι υπάλληλοι	132
Αορίστου χρόνου υπάλληλοι	139
Ορισμένου χρόνου (συμβάσεις , ασφαλιστικά, προσωρινοί πίνακες)	<u>27</u>
Ειδικών θέσεων	<u>15</u>
	<u>313</u>

(2) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού (60) :

Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	2.254.030,81
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	»	1.810.835,25
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	»	78.669,23
Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων	»	428.317,62
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση δημοσίου δικαίου	»	370.608,74
Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	»	501.910,99
Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	»	16.071,22
Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	»	201.635,08

Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ	»	128.256,74
Παρεπόμενες παροχές προσωπικού	»	73.327,70
Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού.	»	3.530,00
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b>5.867.193,38</b>

(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 αποτιμήςεως, 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 Δήμου.

**(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα**

Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	425.461,26
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	3.114,94
<b>Σύνολο</b>	<b>€ 428.576,20</b>

**(2) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων**

Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	678.898,52
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως	21.569,61
Τακτικά έσοδα κοιμητηρίου	16.545,10
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	49.725,44
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	18.852,06
Έκτακτα γενικά έσοδα	59.536,36
<b>Σύνολο</b>	<b>€ 845.127,09</b>

**(3) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως)**

**καταβληθέντων**

Επιστροφή εν γένει χρημάτων υπέρ Δήμου από παρακράτηση απεργίας	20.131,02
Επιστροφή χρημάτων μέσω Ε.Α.Π. που αφορά την κράτηση 20% στις αποδοχές υπαλλήλων αορίστου χρόνου για την αμοιβή δικηγόρου	29.484,00
Λοιπές επιστροφές εν γένει χρημάτων	<u>3.174,76</u>
Σύνολο	€ <b><u>52.789,78</u></b>

**(4) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα**

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	600,75
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	<u>0,02</u>
Σύνολο	€ <b><u>600,77</u></b>

**(5) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων**

Διαγραφές από βεβαιωτικούς καταλόγους βάσει αποφάσεων Δημοτικού Συμβουλίου	€ 159.781,10
Τακτοποιητικές Εγγραφές	€ <u>0,54</u>
	€ <b><u>159.781,64</u></b>

**§ 13 . ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25:**

Κατά του Δήμου υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις συνολικού ποσού περίπου ενός (1) εκ. €.

Εκκρεμεί επίσης προσφυγή της ΕΡΤ ΑΕ εναντίον ταμειακής βεβαίωσης του Δήμου ποσού 1,3 εκ.

Άγιος Στέφανος, 24/05/2019

Η ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ  
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

  
ΑΓΑΘΟΚΛΕΟΥΣ -  
ΑΚΡΙΤΙΔΗ ΑΓΓΕΛΑ

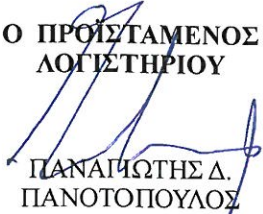
Α.Δ.Τ. ΑΑ061233

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ  
Δ/ΝΣΗΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

  
ΦΛΩΡΟΥ  
ΒΑΣΙΛΙΚΗ

Α.Δ.Τ. Μ 297674

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ  
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

  
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Δ.  
ΠΑΝΟΤΟΠΟΥΛΟΣ  
Α.Δ.Τ. Ν 283544  
ΑΡ. Μ. ΑΔΕΙΑΣ 0100724  
Α' ΤΑΞΗΣ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

  
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΖΑΜΑΝΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΗ120562

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 13 σελίδες και ένα (1) συνημμένο πίνακα παγίων, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 06/08/2019.

DFK PD AUDIT ΑΕ

Πρεμετής 3

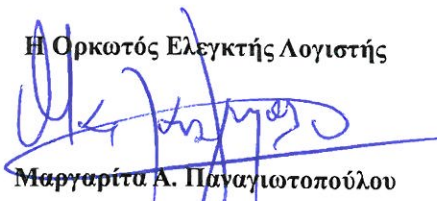
151 25 Μαρούσι

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 163



Μαρούσι, 6 Αυγούστου 2019

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Μαργαρίτα Α. Παναγιωτοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 43511

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ & ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

	Α ξ ι α κ τ ή σ ε ω ς				Α π ο ρ ε σ ε ι ς				Α ν α π ό ρ ε β ε ς ι ο				
	Υπόλοιπο 31.12.2015	Μεταφορά από/σε Ακινήτοτητες σε Εκτέλεση	Προσθήκες 2016	Μειώσεις 2016	Εγγραφές τακτοποιήσε (συμφωνίες με Μ.Π)	ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ "ΘΕΣΠΗ" 15.12.16	Υπόλοιπο 31.12.2016	Υπόλοιπο 31.12.2015	Υπόλοιπο 31.12.2016	Εγγραφές τακτοποιήσε (συμφωνίες με Μ.Π)	Υπόλοιπο 31.12.2016	Υπόλοιπο 31.12.2015	Υπόλοιπο 31.12.2016
ΚΑΛΟΥΡΙΑΣΜΟΙ													
10 ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	56.431.554,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.431.554,26	0,00	0,00	0,00	56.431.554,26	56.431.554,26	56.431.554,26
11 ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΛΟΙΠΟΣ	25.943.022,25	1.105.918,90	36.116,00	0,00	0,00	31.620,20	27.116.677,35	11.279.563,49	10.112,45	984.648,00	12.274.313,83	14.663.468,76	14.842.363,52
12 ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1.183.737,68	0,00	107.011,25	0,00	0,00	14.988,05	1.305.736,98	952.309,15	14.987,80	44.266,76	1.011.563,71	231.428,63	294.173,27
13 ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	3.823.486,99	0,00	281.697,38	0,00	0,00	21.868,00	4.127.052,37	3.451.591,29	18.514,91	100.473,62	3.570.579,82	371.895,70	556.472,55
14 ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	2.206.317,42	0,00	74.848,11	0,00	0,01	98.179,32	2.379.344,86	1.789.080,21	94.759,50	94.715,05	1.978.555,31	417.237,21	400.789,55
15 ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΤΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ	9.222.215,37	0,00	2.717.348,20	3.706.913,61	0,00	0,00	8.138.561,82	0,00	0,00	0,00	0,00	9.222.215,37	8.138.561,82
16 ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ - ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	992.070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	8.547,38	1.000.617,82	962.733,28	8.547,30	12.377,59	983.658,19	29.337,16	16.959,63
17 ΠΑΓΙΕΣ ΜΟΝΙΜΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	29.258.899,10	2.600.994,71	14.204,40	0,00	0,00	0,00	31.874.098,21	19.490.711,13	0,00	795.134,84	20.285.845,97	9.768.187,97	11.588.252,24
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>129.061.303,51</b>	<b>3.706.913,61</b>	<b>3.231.225,34</b>	<b>3.706.913,61</b>	<b>0,01</b>	<b>175.202,95</b>	<b>132.373.643,67</b>	<b>37.925.978,55</b>	<b>146.921,96</b>	<b>2.031.615,86</b>	<b>40.104.616,83</b>	<b>91.135.324,96</b>	<b>92.269.126,84</b>