

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ- ΤΑΥΡΟΥ»

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 ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

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.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν ως εξής.

α) Τα αγορασθέντα μέσα στις χρήσεις 2001 έως 2018, στην αξία της τιμής κτήσεως τους ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους η οποία μειώθηκε με τις κατά νόμο αποσβέσεις.

β) Τα προερχόμενα από παλαιότερες χρήσεις τα οποία απογράφησαν την 31.12.2000 (απογραφή έναρξης του διπλογραφικού συστήματος) αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ 315/1999 περί απογραφής και αποτιμήσεως ενάρξεως της εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.

Ως αξία κτήσεως σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ 315/1999 ελήφθη:

Για τα πάσης φύσεως ακίνητα εκείνη που προέκυψε με βάση την εφαρμογή των κανόνων αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους που εφαρμόζεται από τις Δ.Ο.Υ και οι οποίοι ίσχυαν την 31.12.2000.

Για τα λοιπά πάγια στοιχεία η τρέχουσα αξία αυτών ως καινούργια μειωμένη κατά την αναλογία της παλαιότητάς τους και αφού ελήφθη υπόψη τυχόν ιδιαίτερη λειτουργική και τεχνολογική απαξίωση τους.

Για τα πάγια στοιχεία (μόνιμες) εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως που αποκτήθηκαν ή κατασκευάστηκαν μετά την χρήση 1990 το συνολικό κόστος τους μειωμένο κατά 1/12 για κάθε έτος μέχρι την 31.12.2000.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεως υποτιμήσεως.

(3) Οι συμμετοχές αποτιμήθηκαν στην κατά είδος χαμηλότερη τιμή τους, μεταξύ της τιμής κτήσεως τους και της τρέχουσας τιμής 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 ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως 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 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού .

Παραθέτονται πολύστηλοι πίνακες, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ					
	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΑΓΙΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
		31.12.17	2018	2018	31.12.18
1.	Γήπεδα-Οικόπεδα	23.290.619,46	0,00	0,00	23.290.619,46
1α.	Πλατείες- Πάρκα- Παιδότοποι κοινής χρήσεως	8.694.201,41	178.160,30	0,00	8.872.361,71
1β.	Οδοί- Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	4.459.523,08	0,00	0,00	4.459.523,08
1γ.	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.584.504,69	0,00	0,00	4.584.504,69
3.	Κτίρια και τεχνικά έργα	18.031.279,62	131.585,30	0,00	18.162.864,92
3β.	Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	188.024,10	0,00	0,00	188.024,10
3γ.	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	7.235.338,34	0,00	0,00	7.235.338,34
4.	Μηχανήματα-τεχν. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	700.048,80	16.419,30	0,00	716.468,10
5.	Μεταφορικά μέσα	4.821.428,22	239.067,04	237.555,20	4.822.940,06
6.	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.617.692,89	86.532,15	0,00	2.704.225,04
7.	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	174.592,24	143.479,18	31.113,06
	ΣΥΝΟΛΟ	74.622.660,61	826.356,33	381.034,38	75.067.982,56

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
	Κατηγορία παγίων	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31.12.17	ΑΥΞΗΣΕΙΣ 2018	ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2018	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31.12.18
1.	Γήπεδα-Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00
1α.	Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως-Μνημεία	5.000.751,88	560.949,91	0,00	5.561.701,79
1β.	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	3.038.891,10	234.660,24	0,00	3.273.551,34
1γ.	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.319.540,30	234.232,06	0,00	2.553.772,36
3.	Κτίρια και τεχνικά έργα	7.644.037,19	704.130,57	0,00	8.348.167,76
3β.	Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	153.184,38	7.249,64	0,00	160.434,02
3γ.	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	5.981.865,31	202.767,31	0,00	6.184.632,62
4.	Μηχανήματα-τεχν. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	636.311,78	23.726,01	0,00	660.037,79
5.	Μεταφορικά μέσα	4.454.634,49	53.916,85	237.356,48	4.271.194,86
6.	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.419.763,57	134.163,73	0,00	2.553.927,30
	ΣΥΝΟΛΟ	31.648.980,00	2.155.796,32	237.356,48	33.567.419,84

Διεγράφησαν από το μητρώο παγίων :

- Από τον κωδικό 'Μεταφορικά Μέσα' ένα κοινόχρηστο ποδήλατο λόγω κλοπής (Εγγραφο Cyclopolis 16/7/18 που αναφέρεται η κλοπή από τον σταθμό ΗΣΑΠ 'Ελευθέριος Βενιζέλος' του Ταύρου και απόφαση ΔΣ 205 17/7/18).
- Από τον κωδικό 'Μεταφορικά Μέσα' λόγω απαξίωσης το λεωφορείο ΚΗΙ 6098, το απορριμματοφόρο ΚΗΟ 3889, το φορτηγό ΚΗΥ 5743 και το φορτηγό ΚΗΟ 3897 (Απόφαση αποκεντρωμένης διοίκησης αρ.πρωτοκ.65735/24312 21/8/17, πρακτικό 1 26/7/17 επιτροπής άρσης κυκλοφορίας αυτοκινήτων και παραλαβή από την Διεύθυνση Διαχείρισης Δημοσίου Υλικού στις 5/3/2018).

(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 παγίων στοιχείων φαίνεται στον ανώτερο πίνακα . Η ανάλυση των αποσβέσεων των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον επόμενο πίνακα 'Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως'.

(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.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» σε ευρώ αναλύεται ως εξής:

ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ			
	ΛΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/18	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΛΕΙΑ
ΕΞΟΔΑ ΙΔΡΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΩΤΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	46.844,23	46.844,22	0,01
ΕΞΟΔΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	64.855,31	64.669,16	186,15
ΕΞΟΔΑ ΑΝΑΔΙΟΡΓΑΝΩΣΕΩΣ	1.211.735,05	1.002.945,68	208.789,37
ΣΥΝΟΛΑ	1.323.434,59	1.114.459,06	208.975,53

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(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.

	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	ΛΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ
1.	ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ	221.921,86
	ΣΥΝΟΛΟ	221.921,86

Έγινε πρόβλεψη αύξησης της υποτίμησης κατά 17.700,77. € για να αποτελέσει η συμμετοχή μας ίση με το σύνολο της καθαρής θέσης της 'ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ' στις 31/12/2018 .

(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.

ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ	
ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗΝ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ	293.924,70
- ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	-72.002,84
ΣΥΝΟΛΟ	221.921,86

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(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 αποθέματα.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Υπάρχει αύξηση του κεφαλαίου κατά 0,01 λόγω εισαγωγής στα πάγια της 'Πλατείας Λαού' στον Ταύρο και ανέρχεται σε 19.794.612,79 €.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

Ο λογαριασμός «λοιπές προβλέψεις» αναλύεται σε προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ύψους 388.443,95 €, προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις από οφειλότες του Δήμου ύψους 3.485.271,18 € και προβλέψεις για επίδικες υποθέσεις ύψους 748.680,55 €.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Δήμου, 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.

Στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνονται δάνεια από τη EFG EUROBANK ERGASIAS AE ,το ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ και την ALPHA BANK (πρώην ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ) και αναλύονται ως ακολούθως:

ΔΑΝΕΙΑ ΠΟΥ ΘΑ ΥΠΑΡΧΟΥΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑ ΑΠΟ 5 ΧΡΟΝΙΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΔΑΝΕΙΩΝ 31/12/23
EUROBANK ERGASIAS AE	0,00
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	982.632,34
ALPHA BANK	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	982.632,34

(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.

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 56.00 «έσοδα επομένων χρήσεων » 56.01 «έξοδα χρήσεως πληρωτέα» , αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Τα έξοδα επομένων χρήσεων ποσού **122.966,01 €** αφορούν :

ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΟΝΙΜΩΝ 1/19	118.167,79
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ 1/1/19-1/3/19	4.798,22
ΣΥΝΟΛΟ	122.966,01

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού **3.098.858,68 €** αφορούν:

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ,ΕΙΣΦΟΡΕΣ,ΠΡΟΣΤΙΜΑ,ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ	2.088.751,94
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	194.304,56
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	172.222,85
ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ)	73.462,49
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	570.116,84
ΣΥΝΟΛΟ	3.098.858,68

Έσοδα επομένων χρήσεων ποσού **11.379,99 €** αφορούν :

ΕΣΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	
ΕΣΟΔΑ ΓΙΑ ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΟΦΕΙΛΕΣ ΠΡΟΣ ΕΥΔΑΠ	11.279,99
ΜΙΣΘΩΜΑ 1/19 ΓΙΑ ΠΕΡΙΠΤΕΡΟ ΑΓ.ΣΟΦΙΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΞΑΓΟΡΑ ΤΑΥΡΟΣ	100,00
ΣΥΝΟΛΟ	11.379,99

Έξοδα χρήσεως πληρωτέα ποσού **660.084,72 €** που αφορούν :

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ (ΠΛΗΡΩΤΕΑ)	
ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΕΣ	247.629,49
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΑΙΡΕΤΩΝ ΑΡΧΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	91.425,94
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΔΕΗ,ΟΤΕ,ΕΥΔΑΠ)	131.893,13
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	61,26
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ (ΥΠΕΡ ΕΔΣΝΑ,ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΑΠΕΖΩΝ,ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΣΕ ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ)	189.074,90
ΣΥΝΟΛΟ	660.084,72

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.

Δεν υπάρχουν

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15:** Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, 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-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 πρόωγη μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

61.01.21	Έξοδα παραστάσεως Δημάρχου- Αντιδημάρχων	161.905,66
61.01.23	Έξοδα κινήσεως Προέδρων Δ.Σ.	7.200,00
Σύνολο		169.105,66

(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 κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών 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. 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 Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

(1) Μέσος όρος προσωπικού **327** άτομα

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Με σχέση εργασίας Δημοσίου Δικαίου	247
Με σύμβαση Ι.Δ. αορίστου χρόνου	45
Με σύμβαση Ι.Δ. ορισμένου χρόνου (περιλαμ. με ασφαλιστικά μέτρα & με σύμβαση μίσθωσης έργου)	30
Μετακλητοί – ειδικοί συνεργάτες	3
Πάγια αντιμισθία (Δικηγόροι)	2
Σύνολο	327

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	4.358.989,97
60.02	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	799.741,33
60.03	Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	125.831,10
60.04	Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	687.172,94
60.05	Εργοδοτικές εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	1.206.062,88
Σύνολο		7.177.798,22

(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 81.01 «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και 82.01 «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα 82.00 «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

(2) Έκτακτες ζημιές

Ανάλυση :

Ζημιές από εκποίηση μεταφορικών μέσων	198,72
Ζημιές από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεων απαιτήσεων	32.251,00
ΣΥΝΟΛΟ	32.449,72

(3) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Ανάλυση :

Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	988,02
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	190.617,09
Αμοιβές και έξοδα τρίτων ,παροχές τρίτων	4.195,01
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	52.740,44
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	20.832,81
ΣΥΝΟΛΟ	269.373,37

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Ανάλυση :

Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	1.314.176,05
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων	2.213,54
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	13.123,10
ΣΥΝΟΛΟ	1.329.512,69

(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	589.290,74
Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	257.740,31
Λοιπά έσοδα παρελθόντων ετών	2.269,55
Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	17.866,76
ΣΥΝΟΛΟ	867.167,36

**13 : ΑΛΛΕΣ 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 Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Το ειδικό αποθεματικό ανήλθε σε 2.520.479,43 € μετά από αύξηση κατά 188.891,96 € που προέκυψε από επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος από το Κράτος για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων οφειλών του. Σύμφωνα με τις οδηγίες που έχουν δοθεί από το Σώμα Ορκωτών Λογιστών Α.Π.2160 25/9/14 οι έκτακτες Επιχορηγήσεις που λαμβάνουν από το κράτος οι ΟΤΑ για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση και συγκεκριμένα σε ειδικό αποθεματικό και όχι στα αποτελέσματα.

Μοσχάτο, 11 Σεπτεμβρίου 2019

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

**Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΓΡΟΥΜΠΑΣ

ΧΑΛΚΙΟΠΟΥΛΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΥ ΜΑΡΙΑ

**ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΑΔΙΑΝΗ
ΑΜ.Ο.Ε.Ε. 13598 Α' ΤΑΞΗΣ**

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από έντεκα (11) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήθηκε με ημερομηνία 9 Οκτωβρίου 2019.

Αθήνα, 9 Οκτωβρίου 2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Απόστολος

Α.Μ. ΣΟΕΛ 41331 - Α.Μ. ΕΛΤΕ 2332



Morison KSi
Independent member

HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

Μέλος της Morison KSi

Ιφιγενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 152— Α.Μ. ΕΛΤΕ 8