

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

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

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ»

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 συμπυκνώνων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπύξεις.

(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.

Για λόγους ορθής συγκρισιμότητας των Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων και συγκεκριμένα των Δανείων Τραπεζών, έγινε αναπροσαρμογή του κονδυλίου «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση» (Γ.Π.7) ώστε να απεικονίζει το πραγματικό ποσό που πληρώθηκε στην χρήση 2021 (ύστερα από τους νόμους 4753/20 & 4821/21 για αναστολή πληρωμών τοκοχρεολυσίων 7 μηνών του 2021) καθώς αντίστοιχα και του κονδυλίου «Δάνεια τραπεζών» (Γ.Ι.2.) ώστε να απεικονίζει το πραγματικό υπόλοιπο των τραπεζικών δανείων στις 31/12/2020.

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 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.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων

(3) Οι αποτίμηση των συμμετοχών αναλύεται στην παράγραφο 4β..

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(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

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

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ

	Έναρξη 01/01/2022	Προσθήκες χρήσης 2022	Μειώσεις χρήσης 2022	Σύνολο 31/12/2022
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Έξοδα Ίδρυσης & Α' Εγκατάστασης	119.976,34	0,00	0,00	119.976,34
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.632.663,52	84.973,87	0,00	2.717.637,39
ΣΥΝΟΛΟ Β.	2.752.639,86	84.973,87	0,00	2.837.613,73
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Η. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	39.078.955,83	4.899.373,78	0,00	43.978.329,62
Πλατείες - Πάρκα – Παιδότοποι Κοινής Χρήσης	9.302.805,57	0,00	0,00	9.302.805,57
Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	9.136.983,25	0,00	0,00	9.136.983,25
Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	5.572.107,73	0,00	0,00	5.572.107,73
Κτίρια και τεχνικά έργα	36.855.328,08	2.095.982,33	0,00	38.951.310,41
Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	531.488,93	0,00	0,00	531.488,93
Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	2.158.431,56	208.689,03	0,00	2.367.120,59
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	1.120.774,12	14.025,60	0,00	1.134.799,72
Μεταφορικά μέσα	5.588.436,94	207.794,25	0,00	5.796.231,19
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.467.019,61	219.697,78	0,00	3.686.717,39
Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση	3.004.349,75	1.300.182,60	2.409.459,72	1.895.072,63
ΣΥΝΟΛΟ Γ.	115.816.681,38	8.945.745,37	2.409.459,72	122.352.967,03

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Απ/σθέντα Έναρξης 01/01/2022	Αποσβέσεις χρήσης 2022	Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης 2022	Σύνολο Απ/σθέντων 31/12/2022	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2022
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
Έξοδα Ίδρυσης & Α΄ Εγκατάστασης	119.976,30	0,00	0,00	119.976,30	0,04
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.124.446,85	157.558,67	0,00	2.282.005,52	435.631,87
ΣΥΝΟΛΟ	2.244.423,15	157.558,67	0,00	2.401.981,82	435.631,91
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>					
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	43.958.190,65
Πλατείες - Πάρκα – Παιδότοποι Κοινής Χρήσης	7.774.735,81	347.218,33	0,00	8.121.954,14	1.180.851,43
Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	8.494.056,74	201.908,68	0,00	8.695.965,42	441.017,83
Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.884.214,30	131.759,26	0,00	5.015.973,56	556.134,17
Κτίρια και τεχνικά έργα	31.167.935,07	610.376,66	0,00	31.778.311,73	7.172.998,68
Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	443.143,22	15.856,18	0,00	458.999,40	72.489,53
Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	1.537.434,52	70.112,71	0,00	1.607.547,23	759.573,36
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	981.182,32	27.985,77	0,00	1.009.168,09	125.631,63
Μεταφορικά μέσα	4.621.981,72	146.091,68	0,00	4.768.073,40	1.028.157,79
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.023.618,95	236.273,35	0,00	3.259.892,30	426.825,09
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00	1.895.072,63
ΣΥΝΟΛΟ	62.928.302,65	1.787.582,62	0,00	64.715.885,27	57.637.081,76

Σημειώσεις:

1) Στα βιβλία του Δήμου αποτυπώνεται οικόπεδο με τίτλο «Γήπεδα Οδού Ναυαρίνου & περιβάλλοντας χώρος» έκτασης 14.485 τμ με αξία 1.142.077,80 €, το οποίο προέρχεται από την αρχική απογραφή έτους 2000 του τέως Δήμου Χολαργού, όπως αυτή είχε συνταχθεί από την τότε Επιτροπή Απογραφής. Με τα με αριθμό πρωτοκόλλου 26003/27-10-16 έγγραφα από την Τεχνική Υπηρεσία του Δήμου διαπιστώθηκε ότι το ακίνητο είναι καταχωρημένο στο Κτηματολόγιο στη μερίδα του Δημοσίου αλλά χρησιμοποιείται από τον Δήμο βάσει συμφωνητικών παραχώρησης από το έτος 1986. Σημειώνεται ότι είναι από τις εκτάσεις που διεκδικεί το Ελληνικό Δημόσιο και θα διευθετηθεί μέσω δικαστικής οδού όπως σημειώνεται και από τη Νομική Υπηρεσία.

2) Δεν έχει ολοκληρωθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Δήμου η μεταγραφή στο Κτηματολόγιο των τριών σχολικών συγκροτημάτων του τέως Δήμου Παπάγου. Για το λόγο αυτό, έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία του Δήμου με συμβολική αξία 0,03€ και για τον ίδιο λόγο δεν έχουν καταχωρηθεί στο Ε9.

3) Οικόπεδο στη οδό Βεντούρη & Κλειούς έκτασης 938,62 τμ και αξίας 74.006,73 € είναι καταχωρημένο στα βιβλία του Δήμου καθώς και στο Ε9. Στο Κτηματολόγιο δεν εμφανίζεται στη μερίδα του Δήμου. Το οικόπεδο είχε παραχωρηθεί από την πρώην Κοινότητα Χολαργού στο Ελληνικό Δημόσιο το έτος 1952 για την κατασκευή Αστυνομικού τμήματος. Αυτό δεν κατασκευάστηκε ποτέ και ο Δήμος προσέφυγε δικαστικά για την ακύρωση της παραχώρησης. Η δικαστική απόφαση δεν δικαίωσε τον Δήμο αλλά το Ελληνικό Δημόσιο. Παρ' όλα αυτά ο χώρος δεν παραχωρήθηκε ουσιαστικά ποτέ και παραμένει ως γήπεδο τένις το οποίο συντηρείται από τον Δήμο και χρησιμοποιείται από τους πολίτες. Ο Δήμος προτίθεται και πάλι να διεκδικήσει δικαστικά τον χώρο με κατάθεση αγωγής εντός του 2023 σύμφωνα με επιστολή της Νομικής Υπηρεσίας και εκτιμάται ότι θα τελεσιδικήσει υπέρ του Δήμου δεδομένου ότι δεν έχει εκπληρωθεί ο σκοπός της παραχώρησης του ακινήτου από το Ελληνικό Δημόσιο.

(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 και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως (παρ.3δ)

(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.

Ο λογαριασμός «Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως» (16.10) αναλύεται ως εξής:

	Αξία Κτήσης 01/01/2022	Προσθήκες χρήσης 2022	Μειώσεις χρήσης 2022	Αξία Κτήσης 31/12/2022
Έξοδα πρώτης εγκατάστασης & διαμόρφωσης κτιρίου ΚΑΠΗ Αγαμέμνονος	71.561,89	0,00	0,00	71.561,89
Προμήθεια υποστηρικτικού εξοπλισμού & τυποποιημένου λογισμικού για την λειτουργία του νέου φορέα	46.897,20	0,00	0,00	46.897,20
Έξοδα πρώτης εγκατάστασης & διαμόρφωσης παραρτήματος ΚΕΠ	1.517,25	0,00	0,00	1.517,25
	119.976,34	0,00	0,00	119.976,34

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.

Οι εν λόγω πληροφορίες παρατίθενται στον πιο κάτω πίνακα.

(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 παρακάτω πίνακα τίτλων πάγιας επένδυσης (συμμετοχών) με τις πληροφορίες που απαιτεί η παραπάνω διάταξη:

	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	Ποσοστό συμμετοχής	Αξία 01/01/2022	Αποτίμηση 2022	Προβλέψεις Αποτίμησης
1.	ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. (Συμ/χή πρώην Δ.Χολαργού)	2,44 % (474 μτχ)	7.110,00	1.174,58	5.935,42
2.	ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. (Συμ/χή πρώην Δ.Παπάγου)	1,01 % (196 μτχ)	2.940,00	485,69	2.454,31
3.	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ & ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (ΔΙΑΣ)	50%	100.000,00	100.000,00	0,00
	Σύνολο		110.050,00	101.660,27	8.389,73

Μέχρι την σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων δεν είχαν συνταχθεί οι Οικονομικές Καταστάσεις έτους 2022 του ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ & ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (ΔΙΑΣ).

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) 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

Τα αποθέματα που υπήρχαν στις 31/12/2022 αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσης τους.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου κατά την 31/12/2022 ανέρχεται στο ποσό των 31.776.887,59 €. Το κεφάλαιο του Δήμου αυξήθηκε κατά ποσό 4.899.373.78 € που προέκυψε από τον υπολογισμό της αντικειμενικής αξίας του Οικοπέδου στο Ο.Τ.338^Α Παπάγου, από συμβολαιογράφο.

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.

(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.

Οι υποχρεώσεις με προθεσμία εξοφλήσεως μεγαλύτερη από 5 έτη, αφορούν μέρος των δανείων από το Τ.Π.Δ που έχουν ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/2022 ποσό ευρώ **4.245.201,40**. Το μέρος των υποχρεώσεων των δανείων άνω των 5 ετών ανέρχεται σε ευρώ **1.178.656,54** και αναλύεται ως εξής:

Α/Α	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31/12/2022	ΕΤΟΣ ΛΗΞΗΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΕΞΟΦΛΗΣΗΣ ΑΝΩ ΤΩΝ 5 ΕΤΩΝ
1	05/12354/00/01	27.178,12	2024	0,00
2	05/12354/00/02	128.877,89	2025	0,00
4	05/12354/00/05	271.032,18	2027	45.794,43
5	05/12354/00/06	184.111,66	2031	98.231,70
6	05/12354/00/07	117.103,64	2033	73.754,54
7	05/12354/00/08	22.672,57	2023	0,00
8	05/12354/00/09	21.648,56	2025	0,00
9	05/12354/00/10	7.615,85	2023	0,00
10	05/12354/00/11	38.500,55	2024	0,00
11	05/12354/00/12	45.428,50	2025	0,00
12	05/12354/00/13	348.450,37	2028	105.803,87
13	05/12354/00/14	65.383,27	2028	19.294,13
14	05/12354/00/15	97.442,47	2025	0,00
15	05/12354/00/16	30.032,59	2022	0,00
17	05/12354/00/18	804.539,51	2025	0,00
18	05/12354/00/19	615.892,27	2026	0,00
19	05/12354/00/20	1.360.947,96	2032	797.321,57
20	287678	58.343,44	2038	38.956,30
	ΣΥΝΟΛΑ	4.245.201,40		1.178.656,54

(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 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.

- 1) Σε προηγούμενες χρήσεις ασκήθηκαν και εκκρεμούν αγωγές υπαλλήλων κατά του Δήμου για το επίδομα εξομάλυνσης. Σύμφωνα με επιστολή της Νομικής Υπηρεσίας αγωγές υπαλλήλων για τα επιδόματα που έχουν πλέον καταργηθεί δεν επιδικάζονται πλέον και όσες από αυτές εκκρεμούν απορρίπτονται. Δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό καθώς δεν κρίνεται απαραίτητο.
Από τις αξιώσεις από τρίτους κατά του Δήμου είχαν ασκηθεί αγωγές συνολικού ποσού ευρώ 220.000,00 από τους ιδιοκτήτες μία πολυκατοικίας για την ηθική βλάβη που ισχυρίζονταν ότι υπέστησαν από τις παράνομες πράξεις και παραλείψεις των υπηρεσιών του Δήμου. Η απόφαση που εκδόθηκε επιδίκασε το συνολικό ποσό των ευρώ 33.000,00 νομιμοτόκως. Η Νομική Υπηρεσία του Δήμου άσκησε έφεση κατά της απόφασης η οποία συζητήθηκε και εκδόθηκε η με αριθμό 1103/2022 τελεσίδικη απόφαση του Μονομελούς Εφετείου Αθηνών η οποία υποχρεώνει τον Δήμο να καταβάλλει το ποσό των ευρώ 33.000,00 πλέον 19.886,79 τόκων. Ο Δήμος έλαβε έγκριση επιχορήγησης για το συνολικό ποσό στις 22 Ιουλίου 2022 για την αποπληρωμή υποχρεώσεων από δικαστικές αποφάσεις.
- 2) Όλες οι άλλες εκκρεμείς αγωγές από τρίτους εκτιμάται ότι είτε θα ευδοκιμήσουν υπέρ του Δήμου είτε οι τυχόν επιβαρύνσεις δεν θα είναι ιδιαίτερα σημαντικές για τα μεγέθη του Δήμου. Σε κάθε περίπτωση ο Δήμος σκοπεύει να εξαντλήσει όλα τα ένδικα μέσα.

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

1) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού **2.235.401,26 €** που αφορούν :

α) Πρόβλεψη χαρτοσήμου για όσα ενοίκια αφορούσαν το 2022 και δεν εισπράχθηκαν εντός της χρήσης ποσού **11.239,83 €**

β) Έσοδα από πρόστιμα ΚΟΚ ύψους **22.255,60 €** που αφορούν το 2022 και εισπράχθηκαν το 2023

γ) Λογιστική τακτοποίηση προμήθειας ΤΠΔ για επιχορηγήσεις, ύψους **10.173,77 €** που αφορούν το 2022 και τακτοποιήθηκαν το 2023

δ) Απόδοση ανταποδοτικού τέλους λαϊκών αγορών Β' εξαμ.2022 ύψους **24.672,67 €** που αφορούν το 2022 και εισπράχθηκαν το 2023

ε) Έσοδα φόρου ηλεκτροδοτούμενων χώρων αποδοτέα από παρόχους ενέργειας εισπρακτέα το 2023, και αφορούν το 2022, ποσού **148.227,42 €**.

στ) Έσοδα από ΤΑΠ & τέλη καθαριότητας αποδοτέα από παρόχους ενέργειας εισπρακτέα στην επόμενη χρήση, και αφορούν το 2022 ποσού **1.612.824,83 €**

ζ) Έσοδα από τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων & χρήσης κοινοχρήστων χώρων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων κλπ. ύψους **6.524,38 €** που αφορούν το 2022 και βεβαιώθηκαν το 2023

η) Λογιστική τακτοποίηση κράτησης ΔΕΗ για ΕΣΔΝΑ, ύψους **63.505,86 €** που αφορούν το 2022 και τακτοποιήθηκαν το 2023

θ) Έσοδα από διάφορα πρόστιμα ύψους **6.225,77 €** που αφορούν το 2022 και βεβαιώθηκαν το 2023

στ) Έσοδα από ΥΠΕΣ για έξοδα και τόκους δανείου από πρόγραμμα Α. Τρίτης ύψους **3.341,81 €** που θα χορηγηθούν σε επόμενη χρήση.

ι) Πρόβλεψη ενοικίων που αφορούσαν το 2022 και δεν εισπράχθηκαν εντός της χρήσης ποσού **21.097,16 €**.

ια) Έσοδα από συμψηφισμό λειτουργικών δαπανών ΝΠΔΔ του Δήμου & Σχολικών Επιτροπών έτους 2022 ύψους **266.398,57 €** (απόφ. ΔΣ 47/29-3-2023) και τακτοποίηση αντίστοιχων εσόδων έτους 2021 ύψους **24.976,00 €**

ιβ) Έσοδα τόκων καταθέσεων & προσόδων Τραπεζών 2022 που εισπράχθηκαν το 2023 ποσού **8.117,79 €**

ιγ) Έσοδα από ενοίκια που εισπράχθηκαν το 2023 και αφορούσαν το 2022, ύψους **5.819,80 €**

2) Έξοδα χρήσεως δουλευμένα ποσού **831.708,69 €** που αφορούν :

α) το αντίτιμο & λοιπά έξοδα του ηλεκτρικού ρεύματος 2022 το οποίο εκκαθαρίστηκε στην επόμενη χρήση, ποσού **684.243,40 €**

β) Πρόβλεψη για έξοδα από λογ/μούς κοινής ωφελείας που αφορούσαν το 2022 και εκκαθαρίστηκαν το 2023 ποσού **43.481,95 €**

- γ) Πρόβλεψη για έξοδα από δαπάνες καθαρισμού κτιρίων & φρεατίων και συντήρηση στεγάστρου που αφορούσαν το 2022 και εκκαθαρίστηκαν το 2023 ποσού **11.351,46 €**
- δ) Εισφορές υπέρ συνδέσμων που αφορούσαν το 2022 και εκκαθαρίστηκαν το 2023 ποσού **64.197,88 €**.
- ε) Έξοδα και ενδιάμεσοι τόκοι δανείου προγράμματος Α. Τρίτη που αφορούν το 2022 ποσού **3.341,81 €**.
- στ) ΕΝΦΙΑ & Φόρος Εισοδήματος 2022 που εκκαθαρίστηκε το 2023 ποσού **24.220,25 €**.
- ζ) Προμήθεια τραπεζών έτους 2022 που κρατήθηκαν το 2023 ύψους **871,94 €**

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 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 πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Οι αμοιβές Δημάρχου, Αντιδημάρχων, Προέδρου και μελών του Δημοτικού Συμβουλίου στη χρήση 2022 ανήλθαν στο συνολικό ποσό των **159.266,88 €**.

(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 ουσιαστικών 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 **376** άτομα.

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Με σχέση εργασίας Δημοσίου Δικαίου	245
Με σύμβαση Ι.Δ. αορίστου χρόνου	26

Με σύμβαση Ι.Δ. ορισμένου χρόνου	87
Με σύμβαση μίσθωσης έργου	0
Μετακλητοί – ειδικοί συνεργάτες	7
Με ασφαλιστικά μέτρα	11
Σύνολο	376

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01 Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	4.568.117,99
60.02 Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	543.321,82
60.03 Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	168.489,30
60.04 Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	580.320,85
60.05 Εργοδοτικές εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	1.231.852,02
Σύνολο	7.092.101,98

Η αμοιβή ελέγχου των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022, ανέρχεται στο ποσό των 11.036,00 € συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ και θα βαρύνει τα αποτελέσματα της επόμενης χρήσης 2023.

(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 έξοδα 84.246,41

-Φορολογικά πρόστιμα & προσσαυξήσεις χρήσης	789,08
-Τόκοι Υπερμερίας χρήσης	21.445,15
-Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα (αποζημιώσεις εξώδικων συμβιβασμών, δικαστικών αποφάσεων & επιστροφές χρημάτων με απόφαση Δ.Σ.)	62.012,18

(2) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα 1.371.878,25

-Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	1.360.955,71
-Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα (τακτοποίηση πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού αορίστου χρόνου)	10.922,54

(3) Έκτακτες ζημιές 12.426,58

-Διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεων απαιτήσεων (αφορά κυρίως διαγραφές λόγω διόρθωσης δηλώσεων ακίνητης περιουσίας δημοτών)	12.426,58
--	-----------

(4) Έκτακτα κέρδη 1.157,80

-Κέρδη από εκποίηση επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	1.157,80
---	----------

(5) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων 688.229,32

-Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	295.857,57
-Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	87.394,79
-Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	35.409,61
-Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα (φόρος ηλεκτροδοτούμ. χώρων κλπ)	114.960,77
-Έκτακτα γενικά έσοδα (βεβαιώσεις προστίμων ΚΟΚ παρελθόντων ετών)	141.044,89
-Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων (παραγραφές & διαγραφές τιμολογίων)	4.490,35
-Επιστροφή εν γένει χρημάτων (απεργίες υπαλλήλων, επιστροφές χρημάτων, κλπ)	9.071,34

(6) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	12.615,41
-Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	3.034,39
-Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	119,08
-Αμοιβές και έξοδα τρίτων προηγούμενων χρήσεων	225,00
-Διάφορα Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.674,00
-Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	7.562,94

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 Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Χολαργός, 29 Σεπτεμβρίου 2023

Ο αν. ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Η αν. ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΑΝΑΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ-612619
ΑΜ Ο.Ε.Ε. 13597 Α΄ ΤΑΞΗΣ

ΦΩΤΕΙΝΗ ΜΠΟΤΗ
Α.Δ.Τ. Χ-067475

ΗΛΙΑΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ-116314

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από (9) εννιά σελίδες, αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων για τις οποίες χορήγησα με ημερομηνία 17/10/2023 έκθεση ελέγχου.

Αθήνα, 17 Οκτωβρίου 2023

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΓΓ. ΠΑΠΑΚΥΡΙΑΛΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 47861

ΣΟΛ Α.Ε.

μέλος δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα-Αρ Μ ΣΟΕΛ 125