

## ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

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

Δεν έγιναν συμπτυξεις.

(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 πολύστιγλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

#### Α Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ

	Έναρξη 01/01/2023	Προσθήκες χρήσης 2023	Μειώσεις χρήσης 2023	Σύνολο 31/12/2023
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>				
Έξοδα Ίδρυσης & Α' Εγκατάστασης	119.976,34	0,00	0,00	119.976,34
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.717.637,39	69.386,87	0,00	2.787.024,26
<b>ΣΥΝΟΛΟ Β.</b>	<b>2.837.613,73</b>	<b>69.386,87</b>	<b>0,00</b>	<b>2.907.000,60</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>				
Γήπεδα – Οικόπεδα	43.978.329,62	0,00	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	1.087.939,60	0,00	10.224.922,85
Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	5.572.107,73	404.358,71	0,00	5.976.466,44
Κτίρια και τεχνικά έργα	38.951.310,41	1.639.958,78	0,00	40.591.269,19
Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	531.488,93	0,00	0,00	531.488,93
Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	2.367.120,59	0,00	0,00	2.367.120,59
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	1.134.799,72	1.798,00	0,00	1.136.597,72
Μεταφορικά μέσα	5.796.231,19	13.299,01	30.031,33	5.779.498,87
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.686.717,39	125.188,73	0,00	3.811.906,12
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	1.895.072,63	4.581.407,12	3.147.239,50	3.329.240,25
<b>ΣΥΝΟΛΟ Γ.</b>	<b>122.352.967,03</b>	<b>7.853.949,95</b>	<b>3.177.270,83</b>	<b>127.029.646,15</b>

## Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Απ/σθέντα Έναρξης 01/01/2023	Αποσβέσεις χρήσης 2023	Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης 2023	Σύνολο Απ/σθέντων 31/12/2023	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2023
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>					
Έξοδα Ίδρυσης & Α' Εγκατάστασης	119.976,30	0,00	0,00	119.976,30	0,04
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.282.005,52	131.705,76	0,00	2.413.711,28	373.312,98
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.401.981,82</b>	<b>131.705,76</b>	<b>0,00</b>	<b>2.533.687,58</b>	<b>373.313,02</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>					
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	43.978.329,62
Πλατείες - Πάρκα – Παιδότοποι Κοινής Χρήσης	8.121.954,14	297.107,67	0,00	8.419.061,81	883.743,76
Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	8.695.965,42	268.897,87	0,00	8.964.863,29	1.260.059,56
Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	5.015.973,56	115.365,44	0,00	5.131.339,00	845.127,44
Κτίρια και τεχνικά έργα	31.778.311,73	595.337,74	0,00	32.373.649,47	8.217.619,72
Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	458.999,40	13.792,73	0,00	472.792,13	58.696,80
Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	1.607.547,23	76.924,29	0,00	1.684.471,52	682.649,07
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	1.009.168,09	23.231,38	0,00	1.032.399,47	104.198,25
Μεταφορικά μέσα	4.768.073,40	176.677,34	30.031,31	4.914.719,43	864.779,44
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.259.892,30	146.443,85	0,00	3.406.336,15	405.569,97
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00	3.329.240,25
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>64.715.885,27</b>	<b>1.713.778,31</b>	<b>30.031,31</b>	<b>66.399.632,27</b>	<b>60.630.013,88</b>

### 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 01/01/2023	Προσθήκες χρήσης 2023	Μειώσεις χρήσης 2023	Αξία Κτήσης 31/12/2023
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
	<b>119.976,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.976,34</b>

#### 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.

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:

	<b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ</b>	<b>Ποσοστό συμμετοχής</b>	<b>Αρχική Συμμετοχή</b>	<b>Προηγούμενες Αποτιμήσεις</b>	<b>Αποτίμηση 2023</b>	<b>Προβλέψεις Αποτίμησης</b>
1.	ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. (Συμ/χή πρώην Δ.Χολαργού)	2,44 % (474 μτχ)	7.110,00	5.935,42	281,22	6.216,64
2.	ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. (Συμ/χή πρώην Δ.Παπάγου)	1,01 % (196 μτχ)	2.940,00	2.454,31	116,28	2.570,59
3.	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ & ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (ΔΙΑΣ)	50%	100.000,00	0,00	66.794,59	66.794,59
	<b>Σύνολο</b>		<b>110.050,00</b>	<b>8.389,73</b>	<b>67.192,09</b>	<b>75.581,82</b>

Η Αποτίμηση του ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ & ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ (ΔΙΑΣ) έγινε με βάση τις εγκεκριμένες Οικονομικές Καταστάσεις έτους 2022.

## 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 31/12/2023 αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσης τους.

## 6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου κατά την 31/12/2023 ανέρχεται στο ποσό των 31.776.887,59 €.

## 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 31/12/2023 ποσό ευρώ **5.555.607,60**. Το μέρος των υποχρεώσεων των δανείων άνω των 5 ετών ανέρχεται σε ευρώ **1.872.083,80** και αναλύεται ως εξής:

A/A	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31/12/2023	ΕΤΟΣ ΛΗΞΗΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΕΞΟΦΛΗΣΗΣ ΑΝΩ ΤΩΝ 5 ΕΤΩΝ
1	9037	27.178,12	2024	0,00
2	9038	128.877,89	2025	0,00
3	9041	271.032,18	2027	0,00
4	9042	184.111,66	2031	80.770,92
5	9043	117.103,64	2033	64.940,97
6	9044	22.672,57	2023	0,00
7	9045	21.648,56	2025	0,00
8	9046	7.615,85	2023	0,00
9	9047	38.500,55	2024	0,00
10	9048	45.428,50	2025	0,00
11	9049	348.450,37	2028	54.695,88
12	9050	65.383,27	2028	9.923,46
13	9051	97.442,47	2025	0,00
14	9052	30.032,59	2022	0,00
15	9054	804.539,51	2025	0,00
16	9055	615.892,27	2026	0,00
17	9056	1.360.947,96	2032	682.727,23
18	287678 (Α.ΤΡΙΤΣΗΣ)	586.240,18	2037	455.381,64
19	287679 (Α.ΤΡΙΤΣΗΣ)	17.413,94	2038	13.178,21
20	288431 (Α.ΤΡΙΤΣΗΣ)	116.606,76	2038	77.737,80
21	288432 (Α.ΤΡΙΤΣΗΣ)	116.606,74	2038	77.737,80
22	288025 (Α.ΤΡΙΤΣΗΣ)	159.922,69	2038	106.615,10
23	288316 (Α.ΤΡΙΤΣΗΣ)	4.460,95	2038	3.375,79
24	288433 (Α.ΤΡΙΤΣΗΣ)	183.749,19	2038	122.499,50
25	288434 (Α.ΤΡΙΤΣΗΣ)	183.749,19	2038	122.499,50
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>5.555.607,60</b>		<b>1.872.083,80</b>



(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.
- 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 **1.987.422,85 €** που αφορούν :

α) Πρόβλεψη χαρτοσήμου για όσα ενοίκια αφορούσαν το 2023 και δεν εισπράχθηκαν εντός της χρήσης ποσού **11.959,00 €**

β) Έσοδα από πρόστιμα ΚΟΚ, κλπ ύψους **45.461,52€** που αφορούν το 2023 και εισπράχθηκαν το 2024

γ) Έσοδα φόρου ηλεκτροδοτούμενων χώρων αποδοτέα από παρόχους ενέργειας εισπρακτέα το 2024 και αφορούν το 2023, ποσού **141.299,04 €**.

δ) Έσοδα από ΤΑΠ & τέλη καθαριότητας αποδοτέα από παρόχους ενέργειας εισπρακτέα το 2024 και αφορούν το 2023 ποσού **1.297.621,07 €**

ε) Έσοδα από τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων & χρήσης κοινοχρήστων χώρων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων κλπ. ύψους **45.234,25 €** που αφορούν το 2023 και βεβαιώθηκαν το 2024

ζ) Έσοδα από ΥΠΕΣ για έξοδα και τόκους δανείου από πρόγραμμα Α. Τρίτης ύψους **35.056,28 €** που θα χορηγηθούν σε επόμενη χρήση.

η) Πρόβλεψη ενοικίων που αφορούσαν το 2023 και δεν εισπράχθηκαν εντός της χρήσης ποσού **34.843,74 €**.

θ) Έσοδα τόκων καταθέσεων & προσόδων Τραπεζών 2023 που εισπράχθηκαν το 2024 ποσού **11.406,03 €**

ι) Έσοδα από ενοίκια που εισπράχθηκαν το 2023 και αφορούσαν το 2022, ύψους **12.748,65 €**

ια) Έσοδα από χρηματοδότηση ΕΣΠΑ για παιδικούς σταθμούς έτους 2023 που εισπράχθηκε το 2024, ύψους **172.665,30€**

ιβ) Λογιστική τακτοποίηση προμήθειας ΤΠΔ ΙΒ' κατανομής ΚΑΠ 2023 και τέλους ταφής συμπληρωματικής κατανομής ΚΑΠ 2023 και **179.127,97€**

2) Έξοδα χρήσεως δουλευμένα ποσού **895.272,68 €** που αφορούν :

α) το αντίτιμο & λοιπά έξοδα του ηλεκτρικού ρεύματος 2023 το οποίο εκκαθαρίστηκε στην επόμενη χρήση, ποσού **418.026,79 €**

β) Πρόβλεψη για έξοδα από λογ/μούς κοινής ωφελείας που αφορούσαν το 2023 και εκκαθαρίστηκαν το 2024 ποσού **63.859,62 €**

γ) Πρόβλεψη για έξοδα από δαπάνες αμοιβών τρίτων, καθαρισμού κτιρίων και συντήρηση κτιρίων που αφορούσαν το 2023 και εκκαθαρίστηκαν το 2024 ποσού **26.430,71 €**

δ) Εισφορά υπέρ ΕΔΣΝΑ που αφορούσε το 2023 και εκκαθαρίστηκαν το 2024 ποσού **82.255,90 €**.

ε) Τέλος ταφής που αφορούσε το 2023 και εκκαθαρίστηκε το 2024, ποσού **167.662,87 €**

στ) Έξοδα, τόκοι και χρεολύσια δανείων προγράμματος Α. Τρίτη που αφορούν το 2023 ποσού **35.302,80 €**.

ζ) ΕΝΦΙΑ & Φόρος Εισοδήματος 2023 που εκκαθαρίστηκε το 2024 ποσού **53.358,36 €**.

η) Προμήθεια τραπεζών και φόρος τόκων έτους 2023 που κρατήθηκαν το 2024 ύψους **327,21 €**

θ) Απόδοση σε σχολικές επιτροπές ΦΗΧ 2023 που εκκαθαρίστηκε το 2024, ποσού **48.048,42 €**.

## 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 2023 ανήλθαν στο συνολικό ποσό των **163.144,40 €**.

(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. 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 **348** άτομα.

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Με σχέση εργασίας Δημοσίου Δικαίου	222
Με σύμβαση Ι.Δ. αορίστου χρόνου	23
Με σύμβαση Ι.Δ. ορισμένου χρόνου	85
Με σύμβαση μίσθωσης έργου	0
Μετακλητοί – ειδικοί συνεργάτες	7
Με ασφαλιστικά μέτρα	11
<b>Σύνολο</b>	<b>348</b>

**(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:**

60.01 Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	4.431.599,64
60.02 Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	656.331,55
60.03 Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	180.130,93
60.04 Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	666.755,89
60.05 Εργοδοτικές εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	1.238.251,14
<b>Σύνολο</b>	<b>7.173.069,15</b>

Η αμοιβή ελέγχου των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023, ανέρχεται στο ποσό των 11.160,00 € συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ και θα βαρύνει τα αποτελέσματα της επόμενης χρήσης 2024.

**(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.

<b>(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα</b>	<b>5.563,80</b>
- Κλοπή Μοτοσυκλέτας XZN-860 (αναπόσβεστο υπόλοιπο)	0,01
- Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις χρήσης	102,40
- Τόκοι Υπερμερίας χρήσης	33,83
- Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα (τακτοποίηση πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού αορίστου χρόνου)	5.427,56
<b>(2) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα</b>	<b>1.378.750,76</b>
- Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	1.378.421,26
- Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα (Ανακύκλωση παλιών μπαταριών)	329,50
<b>(3) Έκτακτες ζημιές</b>	<b>5.993,42</b>
- Ζημιές από εκποίηση μεταφορικών μέσων (φορτηγό KHO-6275 σε ΔΔΔΥ προς πώληση, αναπόσβεστο υπόλοιπο)	0,01
- Διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεων απαιτήσεων (αφορά κυρίως διαγραφές λόγω διόρθωσης δηλώσεων ακίνητης περιουσίας δημοτών)	5.993,41
<b>(4) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	<b>1.313.910,35</b>
- Τακτικά έσοδα από μισθώματα	1.683,80
- Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	585.412,60
- Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	151.936,75
- Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	45.235,43
- Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα (φόρος ηλεκτροδοτούμ. χώρων κλπ)	180.143,52
- Έκτακτα γενικά έσοδα (βεβαιώσεις προστίμων ΚΟΚ παρελθόντων ετών)	204.049,34
- Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων (παραγραφές & διαγραφές τιμολογίων, τέλος φυσικού αερίου 2021)	130.936,15
- Επιστροφή εν γένει χρημάτων (απεργίες υπαλλήλων, επιστροφές χρημάτων, κλπ)	14.512,76
<b>(5) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	<b>17.208,96</b>
- Τόκοι δικαστικών αποφάσεων	11.019,03
- Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	6.189,93



**(6) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους**

**139.467,81**

- Πρόβλεψη επισφάλειας για είσπραξη του βεβαιωτικού καταλόγου που αφορά στον καταλογισμό του ΚΕΚ Χολαργού από το Υπουργείο Οικονομικών

139.467,81

**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.

Τα Νομικά Πρόσωπα του Δήμου ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ ΚΑ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ (Δ.Ο.Κ.ΜΕ.Π.Α.) και ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ (ΔΟΠΑΠ) λύθηκαν αυτοδίκαια (ΦΕΚ 125B/2024) και από 01.01.2024 οι αρμοδιότητές τους ασκούνται από τις υπηρεσίες του Δήμου Παπάγου – Χολαργού.

**Χολαργός, 12 Σεπτεμβρίου 2024**

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Η αν. ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η αν. ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ & ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
------------	---	--	------------------------

ΗΛΙΑΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ	ΦΩΤΕΙΝΗ ΜΠΟΤΗ	ΑΛΕΞΙΑ ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΥ	ΜΑΝΑΤΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 116314	Α.Δ.Τ. Χ-067475	Α.Δ.Τ. Χ ΑΕ-005960	Α.Δ.Τ. ΑΜ 612619 ΑΜ Ο.Ε.Ε. 13597 Α' ΤΑΞΗΣ

**ΒΕΒΑΙΩΣΗ**

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από (9) εννιά σελίδες, αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων για τις οποίες χορήγησα με ημερομηνία 04.10.2024 έκθεση ελέγχου.

**Αθήνα, 04 Οκτωβρίου 2024**

**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**ΣΟΛ  Crowe**

**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**