

ΔΗΜΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ										ΑΔΑ: ΩΜΨΩΖΞ1-ΨΟΚ				
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021														
11η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 )														
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο										ΠΑ Θ Η Τ Ι Κ Ο				
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021 (ΣΕ ΕΥΡΩ)					ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020 (ΣΕ ΕΥΡΩ)					ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021 (ΣΕ ΕΥΡΩ)		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020 (ΣΕ ΕΥΡΩ)		
ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΗΣ		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ		ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΗΣ		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ		ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΣΙΑ					
<b>Β. ΞΕΛΟΔ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>														
1. Έξοδα ίδρυσης & Πρώτης Εγ/σεως		119.976,34		119.976,30	0,04	119.976,34		118.531,78	1.444,56	<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>				
4. λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεων		2.632.663,52		2.124.446,85	508.216,67	2.511.437,48		1.968.800,08	542.637,40	<b>Γ. Κεφάλαια</b>		26.877.513,80		
		<b>2.752.639,86</b>		<b>2.244.423,15</b>	<b>508.216,71</b>	<b>2.631.413,82</b>		<b>2.087.331,86</b>	<b>544.081,96</b>			<b>26.877.513,80</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>														
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>														
1. Γήρεο - Ονείρεο		39.078.955,84		0,00	39.078.955,84	39.078.955,84		0,00	39.078.955,84	10.504.728,26		11.023.349,76		
1α. Πάγια-Πύρα-Παύλονται κοινής χρήσεως		9.302.805,57		7.774.735,81	1.528.069,76	8.965.896,41		7.444.187,02	1.521.709,39	21.832.563,60		21.310.812,86		
1β. Οδο-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως		9.136.983,25		8.494.056,74	642.926,51	9.136.983,25		8.261.886,19	875.097,06	14.601.590,06		-13.904.974,55		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως		5.572.107,73		4.884.214,30	687.893,43	5.572.107,73		4.715.314,48	856.793,25			7.405.838,31		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα		36.855.328,08		31.167.935,07	5.687.393,01	36.855.328,08		30.578.617,36	6.276.710,72	<b>III.Αποθεματικά κεφάλαια</b>		<b>18.429.188,97</b>		
3β. Εγχειρίδια ηλεκτρομαγνητικού κοινής χρήσεως		531.488,93		443.143,22	88.345,71	531.488,93		418.160,06	113.328,87	63,69		2.469,31		
3γ. λοιπές μόνιμες εγ/σεις κοινής χρήσεως		2.158.431,56		1.537.434,52	620.997,04	1.861.408,33		1.470.898,71	390.509,62					
4. Λοιπές μόνιμες εγ/σεις & λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμούς		1.120.774,12		981.182,32	139.591,80	1.246.427,38		1.130.457,49	115.969,89	43.012,29		-192.109,18		
5. Μεταφορικά μέσα		5.588.436,94		4.621.981,72	966.455,22	5.574.157,14		4.466.402,34	1.107.754,80	11.633.090,72		11.825.199,90		
6. Επιπλώ & λοιπές εξοπλισμούς		3.467.019,61		3.023.618,95	443.400,66	3.399.710,57		2.949.751,31	449.959,26	11.676.103,01		11.633.090,72		
7. Ακίνητα περιουσία υπό εκτέλεση & προκτ.		3.004.349,75		0,00	3.004.349,75	1.824.919,35		0,00	1.824.919,35					
		<b>115.816.681,38</b>		<b>62.928.302,65</b>	<b>52.888.378,73</b>	<b>114.047.383,01</b>		<b>61.435.674,96</b>	<b>52.611.708,05</b>	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)</b>		<b>56.289.382,30</b>		
												<b>56.942.261,90</b>		
<b>III. Τίτλοι πάσης επένδυσης &amp; άλλες μακρ. χρηματ. απαιτήσεις</b>														
1. Τίτλοι πάσης επένδυσης		10.050,00				10.050,00				<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΞΕΛΟΔ</b>				
μειον: Προβλέψεις για υποτίμηση		8.721,79		101.328,21		7.417,73		2.632,27		1. Προβλέψεις για αποτίμηση προσωπικού		26.507,83		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				8.094,50				8.094,50		λόγω ελλείδου από την υπηρεσία		26.507,83		
				<b>109.422,71</b>				<b>10.726,77</b>				<b>26.507,83</b>		
				<b>52.997.801,44</b>				<b>52.622.434,82</b>						
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII+ΓIII)</b>														
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ</b>														
<b>Γ. Αποθέματα</b>														
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες										1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		4.186.857,96		
Ανάλωμα υλικό,Ανταλλακτικό & είδη Συναρμολογίας										2. Λόγους Τραπεζών		0,00		
				18.844,72				12.681,06		4.Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		<b>4.186.857,96</b>		
				<b>18.844,72</b>				<b>12.681,06</b>						
<b>II. Απαιτήσεις</b>														
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρεσιών				3.364.950,27				3.411.011,21		1. Προμηθευτές		761.454,21		
5. Χρεωστικές διαφοράς				535.568,91				677.675,97		5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		145.106,19		
Λογ/μια διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων				15.069,08				16.357,04		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		44.788,79		
				<b>3.915.588,26</b>				<b>4.105.044,22</b>		7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση		0,00		
										8. Πιστωτές διαφόρων		180.036,88		
												334.158,01		
												<b>2.070.704,97</b>		
<b>IV. Αποθήματα</b>														
1. Ταμείο				400,00				401,03						
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας				2.927.094,82				4.702.733,53		<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII + ΓI+ΓII)</b>		<b>5.439.201,65</b>		
				<b>2.927.494,82</b>				<b>4.703.134,56</b>				<b>6.257.562,93</b>		
				<b>6.861.927,80</b>				<b>8.820.859,84</b>						
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>														
<b>Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>														
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>														
1. Έξοδα επομένων χρήσεων				0,00				321,00		1. Έξοδα επομένων χρήσεων		836,23		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτά				2.418.121,59				1.939.459,54		2. Έξοδα χρήσεως δουλειών		978.675,87		
				<b>2.418.121,59</b>				<b>1.939.780,54</b>				<b>700.824,50</b>		
				<b>62.786.067,54</b>				<b>63.927.157,16</b>				<b>63.927.157,16</b>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>														
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΟΤΙΚΟΥ</b>														
2. Χρεωστικοί λογ/μια Δημοσίου Λογιστικού				10.112.605,70				11.486.165,12		2. Πιστωτικοί λογ/μια Δημοσίου Λογιστικού		10.112.605,70		
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων κ εμπρ. Ασφ.				1.157.258,81				1.441.994,93		3. Πιστωτικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων κ εμπρ. Ασφ.		1.157.258,81		
4. λοιποί λογαριασμοί τόξεως				52,00				52,00		4. λοιποί λογαριασμοί τόξεως		52,00		
				<b>11.269.916,51</b>				<b>12.928.212,05</b>				<b>12.928.212,05</b>		
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>														
<b>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)</b>														
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021					ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΔΕΧΘΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
<b>I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>										<b>ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021</b>				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		7.881.979,77			7.901.485,86	Καθάρ. αποτελέσματα (πλέον/αμείωμ.) χρήσεως		121.062,21		<b>ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020</b>				
2. Έσοδα από φόρους-εσοδούς-πρόσθιμο-προσαυξήσεις		981.637,13			944.351,15	πλέον: Υπόλοιπα πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων		11.633.090,72		-74.714,98				
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		5.943.306,36			5.401.734,22	Σύνολο		11.754.152,93		11.825.199,90				
Μειών : Κόστος αγαθών & υπηρεσιών				14.806.923,26	15.606.730,55					11.825.199,90				
<b>Κεφάλ. αποτελέσματα (έλεγμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>-799.807,29</b>			<b>-799.807,29</b>									
Πλέον : Άλλα έσοδα				1.201.959,52	1.469.222,07									
<b>Σύνολο</b>		<b>401.292,23</b>			<b>401.292,23</b>									
Μειών : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.928.513,58			1.932.706,76									
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		107.124,42			64.329,19									
<b>Μερίκι αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>-1.634.345,77</b>			<b>-1.634.345,77</b>									
<b>II. ΠΑΡΟΝ</b>										<b>Χολαργός, 16 Σεπτεμβρίου 2022</b>				
2. Έσοδα τίτλων παγίων επενδύσεων & χρεοφρ.δεν		22.786,99			39.764,00									
4. Πιστωτικοί τόκοι και Συναφή Έσοδα		3.561,10			26.348,09									
				<b>-1.607.997,68</b>		<b>-1.445.644,16</b>								
<b>Μειών :</b>										<b>Ο αν. ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ</b>				
3. Χρεωστικοί τόκοι και Συναφή Έξοδα		104.905,26		104.905,26	104.905,26	192.057,40	192.057,40	192.057,40	192.057,40	<b>Η αν. ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ</b>				
<b>Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>-1.712.902,94</b>			<b>-1.712.902,94</b>					<b>Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ</b>				
<b>III. ΠΑΡΟΝ</b>										<b>ΙΣΑΝΝΗΣ ΜΑΝΑΤΟΣ</b>				
1. Έσοδα & Ανόργανα έσοδα		1.341.926,07			1.370.701,91					<b>ΦΩΤΕΙΝΗ ΜΠΟΤΗ</b>				
2. Έκτακτα κέρδη		3.596,33			0,00					<b>ΔΑΤ Α-067475</b>				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		714.909,16			337.106,93					<b>ΗΛΙΑΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ</b>				
		2.060.431,56			1.707.808,84					<b>ΔΑΤ ΑΕ-116314</b>				
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>														
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα		29.122,78			23.476,05									
2. Έκτακτες ζημιές		86.022,15			3.469,82									
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		111.321,48		226.466,41	1.833.965,15	117.876,39	144.822,26	1.562.986,58						
<b>Οργανικά &amp; Έκτακτα Αποτελέσματα (πλέον/αμείωμ.)</b>		<b>121.062,21</b>			<b>121.062,21</b>									
<b>Μειών :</b>														
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.891.668,18			1.890.603,08									
Μειών : Οι από απεί ενσωματωμένες παρεκπτώσεις υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγυήσιμη η ο έλεγχος που διενεργείται στην Ελληνική Νομοθεσία, θα ενταχθεί πάντα στα ενσώματες αξύμματα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απήτη ή από λάθος και θεωρούνται συνιστά είνον, μεμονωμένα ή οθροισκά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενόμεθα ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές απόψεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση τις απεικονιστικές οικονομικές καταστάσεις.														
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.891.668,18		0,00	1.890.603,08									
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλέον/αμείωμ.)</b>		<b>121.062,21</b>			<b>-74.714,98</b>									
<b>Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή</b>														
<b>Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Παπάγου - Χολαργού</b>														
<b>Γνώμη με επιφύλαξη</b>														
Έχουμε ελέγξει τις αναφέρει οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Παπάγου-Χολαργού, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθιμο. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2 που μηνυνοκείονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι αναφέρει οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Παπάγου-Χολαργού κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κώδικας Λογιστικού Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".														
<b>Βάση για γνώμη με επιφύλαξη</b>														
Από τον Ελέγχό μας προκύπτουν τα εξής: 1)Στο λογαριασμό Γ.Π.3. «Κτίρια και Τεχνικά Έργα» συμπεριλαμβάνεται η αξία των σκελετών συγκροτημάτων του πρώην Δήμου Παπάγου το οποίο έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία με συνολική αξία ευρώ 0,03, ενώ θα έπρεπε να καταχωρηθούν με τις αξίες που προβλέπονται από το Κώδικα Λογιστικού Σχέδιο Δήμων. Δεν τήθηκαν υπόψη μας στοιχεία για την αξία αυτών, έτσι ώστε να μπορούμε να προσδιορίσουμε την αύξηση των ίδιων κεφαλαίων και των παγίων. 2)Μεταξύ των απαιτήσεων που εμφανίζονται στο λογαριασμό «Δ.Π.1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» υπάρχουν βάσιμη για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη ενταχισθείς ουσιαστικές αξίες που οφείλονται σε απήτη ή σε λάθος, καθώς η απήτη μπορεί να εμπεριέχει σημαντικά, πλαστογραφία, εκκεντρικές προκλήσεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράνομη των δικλδών εσωτερικού ελέγχου. Κατανοούμε τις δικλδές εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλδών εσωτερικού ελέγχου του Δήμου. Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση. Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των καταλήξεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις αποκαλύπτουν τις υποκείμενες συνολικές και το γεγονός ότι μπορεί να επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση. Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιασμένο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά σημεία του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλδές εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.														
<b>Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κοινωνικών Αποστάσεων</b>														
Επιπρόσθετα στη συμφωνία και την αποτίμηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διοικήσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις αναφέρει οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021. Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το Ελέγχό μας, για το Δήμο Παπάγου-Χολαργού και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστικές ανακρίβειες στην Έκθεση Διοικήσεως της Οικονομικής Επιτροπής.														
<b>Αθήνα, 4 Οκτωβρίου 2022</b>														
<b>Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ</b>														
<b>ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΓΓ. ΠΑΠΑΚΥΡΙΑΛΟΥ</b>														
<b>Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α 47861</b>														
<b>ΣΟΑ Α.Ε.</b>														
<b>μέλος δικτύου Crowe Global</b>														
<b>Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα-Αρ Μ ΣΟΕΑ 125</b>														