

ΔΗΜΟΣ ΓΑΛΑΤΣΙΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999)

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1 Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.

β) Τα αποθέματα (εμπορεύματα, υλικά κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην τελευταία κατ' είδος τιμή κτήσεως. Ως τιμή κτήσεως λήφθηκε η τιμή αγοράς, αυξημένη κατά τα ειδικά έξοδα αγοράς και μειωμένη κατά τις εκπτώσεις.

γ) Οι συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:

1) Η Ανώνυμη Μονομετοχική Εταιρεία Διαχείρισης Ακινήτων «ΔΑΓ Α.Μ.Ε.», αποτιμήθηκε στην εσωτερική λογιστική της αξία.

2) Η Περιφερειακή Ανώνυμη Εταιρεία Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής, αποτιμήθηκε στην εσωτερική λογιστική της αξία.

δ) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

ε) Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ανέρχονται στο ύψος των 1.133.000 €.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2015	Αποσβέσεις 2016	Μειώσεις Αποσβέσεων	Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2016
10	Γήπεδα-οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Κτίρια –τεχνικά έργα	6.356.693,86	698.529,18	0,00	7.055.223,04
12	Μηχανήματα	838.135,58	35.391,45	0,00	873.527,03
13	Μεταφορικά μέσα	2.472.231,56	86.107,13	0,00	2.558.338,69
14	Έπιπλα	2.041.401,83	80.830,49	-3,34	2.122.228,98
17	1α+1β+1γ+3β+3γ (Κοινόχρηστα πάγια)	9.891.190,89	756.600,13	0,00	10.647.791,02
	ΣΥΝΟΛΟ	21.599.653,72	1.657.458,38	-3,34	23.257.108,76

Αν υπολογίσουμε και τις αποσβέσεις των εξόδων εγκατάστασης ποσού 60.974,32 €, οι συνολικές αποσβέσεις της χρήσεως 2016 ανέρχονται στο ύψος των 1.718.432,69 €.

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν.

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:

Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:

Είδος	Ποσοστό Συμμετοχής	Αξία κτήσης	Μεταβολή αξίας χρήσης 2016	Αξία 31/12/2016
Ανώνυμη Μονομετοχική Εταιρεία Διαχείρισης Ακινήτων «ΔΑΓ Α.Μ.Ε.»	100%	94.538,18	48.178,57	142.716,75
Περιφερειακή ΑΕ Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής	4,13%	23.530,68	-17.611,21	5.919,47
Σύνολο		118.068,86	30.567,36	148.636,22

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού).

1. Τ.Π.Δ 775.425,39 € πλέον χρεωστικών τόκων 195.258,61 €.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:

Δεν υπάρχουν

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

A) Μέσος όρος προσωπικού	320
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	208
Αορίστου	49
Ορισμένου	58
Μετακλητοί	4
Μίσθωση έργου	1
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Μόνιμο προσωπικό	3.537.568,37
Γ2. Αορίστου χρόνου προσωπικό	835.004,89
Γ3. Προσωπικό ειδικών θέσεων	69.115,02
Γ4. Έκτακτο προσωπικό	630.563,05
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές δήμου	1.004.711,44
Γ6. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	70.870,39
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	4.125,08
Σύνολο	6.151.958,24

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων:

Έξοδα παράστασης	159.277,62
Έξοδα κίνησης	238,66
Εργοδοτικές εισφορές επί των δαπανών αιρετών	17.155,13
Σύνολο	176.671,41

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:

Δεν υπάρχουν.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:

E/E No.	Δικαιούχος	Ποσό	Ημ/νία Λήξης	Κατηγορία
2850128228	ΔΕΠΑ Α.Ε.	1.560,00 €	28/02/2017	Καλής Πληρωμής
850ILG1629179	ΕΤΑΔ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ Α.Ε.	1.000,00 €	7/01/2020	Καλής Εκτέλεσης
GRH127681	BRINX ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.	1.037,91€	31/8/2017	Καλής Εκτέλεσης
716162	Αθηνά Διον.Παπαγεωργίου & Σια ΕΕ	750,00€	23/3/2017	Καλής Εκτέλεσης
974/719284-3	ΕΘΝΙΚΗ Α.Ε.	1.800,00€	31/5/2017	Καλής Εκτέλεσης
724543	Φάρος Τυφλών Ελλάδος	80,63	28/07/2017	Καλής Εκτέλεσης
8002031357	Παν. Μαυράκης Γραφικές Τέχνες	100,00€	13/01/2017	Καλής Εκτέλεσης
GRZ101826	Β.Καύκας Α.Ε. Εμπορίας Ηλεκτρολογικού υλικού και Φωτιστικών	1.500,00€	31/12/2017	Καλής Εκτέλεσης
GRH130479	ΟΔΟΣΗΜΑΝΣΗ Κων/νος Χρόνης Α.Β.Ε.Ε.	1.320,60€	31/01/2018	Καλής Εκτέλεσης
GRH127413	ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΗΜΣ Α.Ε.	219,25€	30/05/2017	Καλής Εκτέλεσης
GRH131013	Ελληνική Φιλοζωική Εταιρία	403,08€	31/03/2017	Καλής Εκτέλεσης
736087	Ιωαν.κ Ευθ. Αργυριάδης Ο.Ε.	199,11€	21/06/2017	Καλής Εκτέλεσης
727419	Ιωαν.κ Ευθ. Αργυριάδης Ο.Ε.	60,36€	14/03/2017	Καλής Εκτέλεσης
850IL61631283	Σταύρος Βαλαής & ΣΙΑ Ε.Ε.	928,74€	28/02/2017	Καλής Εκτέλεσης
734569	Μπέλιας Κων/νος του Δημητρίου	2.350,00€	2/6/2017	Καλής Εκτέλεσης
178/7038267	Αμαλία Κότσογλου του Παντελή	393,00€	31/12/2017	Καλής Εκτέλεσης
8002033663	Παπαδογιάννης Νικ. Κων/νος	399,19€	4/02/2017	Καλής Εκτέλεσης
GRZ101863	ΙΜΠΕΞ Α.Β.Ε. Εισαγωγική Εταιρεία Κατασκευής Προμήθειας Εργαλειομηχ	411,33€	18/05/2017	Καλής Εκτέλεσης
729730	ΑΦΟΙ ΖΗΒΑ Ο.Ε.	96,54€	2/10/2017	Καλής Εκτέλεσης
2850574528	DNPS DEVELOPING AND PROVIDING SOLUTIONS IKE	887,00€	11/03/2017	Καλής Εκτέλεσης

729521	Απολυμαντική Α.Ε.	155,33€	7/9/2016	Καλής Εκτέλεσης
729557	T-Fittings Ε.Π.Ε.	60,37€	10/07/2017	Καλής Εκτέλεσης
727417	Ιωαν.κ Ευθ. Αργυριάδης Ο.Ε.	87,80€	3/07/2017	Καλής Εκτέλεσης
727241	Μαύρος Στέφανος του Δημητρίου	291,00€	13/07/2017	Καλής Εκτέλεσης
1709322	Σιδέρη Μαρία του Δημ.	670,00€	14/07/2017	Καλής Εκτέλεσης
8002032311	Δημητρακοπούλου Ιωάννα του Σωτηρίου	61,00€	10/07/2017	Καλής Εκτέλεσης
1705782	ΠΕΤΚΑ Α.Ε.	938,71€	17/05/2017	Καλής Εκτέλεσης
14000007867-6	Α.Φέσσας κ ΣΙΑ Ο.Ε.	6.776,10€	31/12/2017	Καλής Εκτέλεσης
723842	ΕΓΚΡΙΤΟΣ GROUP-ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ Α.Ε.	575,40€	3/11/2017	Καλής Εκτέλεσης
7002016944	Παρτίδας Ιωάννης του Βασιλείου	292,68€	28/06/2017	Καλής Εκτέλεσης
7002016931	Α κ Μ. Γαλάνη Ο.Ε. EUROSUPPLIES	572,17€	30/07/2017	Καλής Εκτέλεσης
LD 1614800020	Μερόπη Παπακυριάκη	508,00€	8/06/2017	Καλής Εκτέλεσης
1700825	ΙΡΕΛ Συστήματα Διανομής Ηλεκτρικής Ενέργειας Α.Ε.Τ.Ε.	121,95€	16/05/2017	Καλής Εκτέλεσης
974/719855	ΕΚΟ ΑΒΕΕ	3.560,98€	31/07/2017	Καλής Εκτέλεσης
2850573645	Νάστος Ευάγγελος του Αναστασίου	846,77€	30/09/2017	Καλής Εκτέλεσης
719821	ΑΦΟΙ ΔΗΜΗΤΡΑΤΟΥ Ο.Ε.	216,53€	26/06/2017	Καλής Εκτέλεσης
075/702563-7	Σκουριάς Ανδρέας του Αλέξανδρου	556,36€	31/08/2017	Καλής Εκτέλεσης
7002017853	ΟΙΚΟΘΕΡΜΑΝΣΗ ΕΠΕ	322,59€	31/12/2018	Καλής Εκτέλεσης
974/721114-7/Α'	ΕΚΟ ΑΒΕΕ	4.766,17€	31/12/2018	Καλής Εκτέλεσης

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων 2016:

	Περιγραφή	Αξία κτήσης 31/12/2015	Αγορές/Προσθήκες/ Βελτιώσεις χρήσης 2016	Μειώσεις χρήσης 2016	Αξία κτήσης 31/12/2016
10	Γήπεδα-οικόπεδα	6.098.843,44	0,00	0,00	6.098.843,44
11	Κτίρια-Τεχνικά έργα	17.397.878,76	1.913.951,55	0,00	19.311.830,31
12	Μηχανήματα	1.091.492,13	40.325,50	-35.400,00	1.096.417,63

13	Μεταφορικά μέσα	3.009.215,18	123.075,46	-106.075,44	3.026.215,20
14	Έπιπλα	2.206.938,35	14.403,64	0,00	2.221.341,99
15	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	2.862.750,27	548.707,33	-2.556.917,19	854.540,41
17	Πάγια κοινής χρήσης	15.849.422,73	642.965,64	0,00	16.492.388,37
	Σύνολο	48.516.540,86	3.283.429,12	-2.698.392,63	49.101.577,35

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έξοδα και, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Φορολογικά πρόστιμα και προσανξήσεις χρήσης	693,75
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	0,28
Σύνολο	694,03
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	1.164.593,15
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις δωρεών παγίων στοιχείων	163.259,24
Διάφορα έκτακτα έσοδα	10.381,63
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3,32
Σύνολο	1.338.237,34
Έκτακτες ζημίες	
Λοιπές έκτακτες ζημίες	0,00
Σύνολο	0,00
Έκτακτα κέρδη	
Λοιπά έκτακτα κέρδη	54,09
Σύνολο	54,09
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	618,75
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	911,50
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	6.476,49
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	99.790,09
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων τελών	30.127,93
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	18.535,21
Σύνολο	156.459,97

Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	181.836,21
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	526.231,92
Σύνολο	708.068,13
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά	997.463,40
Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά	69.635,00
Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	25.885,92
Σύνολο	1.092.984,32
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων για δικαστικές υποθέσεις	30.862,14
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων για αποζημίωση προσωπικού	4.974,16
Σύνολο	35.836,30
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα επομένων χρήσεων	97.509,12
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.110.822,35
Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	911.224,46

Τα έκτακτα & ανόργανα έσοδα και έξοδα καθώς και τα Έσοδα και Έξοδα προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

Τα λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα ποσού **1.338.237,34 €** αφορούν κυρίως:

- τις αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων 2016 και τις αναλογούσες αποσβέσεις δωρεών χρήσης 2016
- τα έσοδα από κρατήσεις (Υπέρ Δήμου, Ασθένεια, Ανθυγιεινό , Περικοπές) ποσού 9.262,73 € &
- έσοδο από παρακράτηση ενοικίου 1^{ου} ΚΕΠ (Ζωΐδης Χαράλαμπος- Ζωΐδου Χαΐνη Στυλιανή) για κράτηση χαρτοσήμου έτους 2016 ποσού 1.118,44 € .

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **156.459,97 €** αφορούν κυρίως:

- Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων δημοτικών τελών και φόρων ποσού 29.867,93 € βάσει δικαστικών αποφάσεων στην εταιρεία PARK AVENUE Ανάπτυξη Εμπορικών Κέντρων Α.Ε και λόγω μη χορηγηθείσας άδειας λειτουργίας δραστηριότητας καθώς και επιστροφή ποσού από κλήση ποσού 260,00€.

Οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα ποσού 526.231,92 €
επεξηγούνται την παράγραφο 20 του παρόντος προσαρτήματος

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 1.092.984,32 € αφορούν:

1. Έσοδα από οφειλές του ελληνικού δημοσίου που αφορούν τη χρονική περίοδο από την καθιέρωση των Κεντρικών Αυτοτελών Πόρων μέχρι και το έτος 2008 (άρθρο 27 ν.3756/2009) ποσού 698.361,07 €,
2. Έσοδα από τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού – από τέλη ακίνητης περιουσίας – από τέλη ακαθαρσιών εσόδων επιτηδευματιών ποσού 266.892,33 €,
3. Έσοδα από παραχώρηση δικαιωμάτων χρήσης κοινόχρηστων χώρων από μισθώματα περιπτέρων έτους 2015 ποσού 32.210,00 €.
4. Έσοδα από παραβάσεις ΚΟΚ προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται για πρώτη φορά το 2016 ποσού 69.635,00€ και
5. Έσοδα ποσού 25.885,92 € που αφορά επιστροφή αποδοχών και προνοιακών επιδομάτων .

Τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού 35.836,30 € αφορούν:

- α) Σχηματισμένες προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού αορίστου χρόνου **4.974,16 €** (Κατσούλη Άννα - Κολώνα Στυλιανή) λόγω συνταξιοδότησής τους και
- β) Σχηματισμένη πρόβλεψη δικαστικών απαιτήσεων που αφορούσε 5 αποφάσεις Διοικητικού Εφετείου της Park Avenue των οποίων είχε διαταχθεί η πληρωμή τους στη χρήση του 2016 ύψους **€ 30.862,14**

Τα έξοδα επομένων χρήσεων ποσού 97.509,12 € αφορούν την καταβολή αποδοχών α' δεκαπενθημέρου Ιανουαρίου 2017 μόνιμων και αορίστου χρόνου υπαλλήλων του Δήμου.

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού 2.110.822,35 € αφορούν την εκκαθάριση της Δ.Ε.Η Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2016, τέλη - φόροι καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού, φόρο ηλεκτροδοτούμενων χώρων, τέλος φυσικού αερίου, τέλη ακίνητης περιουσίας, δημοτικό φόρο 2% επί των ακαθαρσιών εσόδων επιτηδευματιών, έσοδο από παραβάσεις - πρόστιμα ΚΟΚ, τέλη καθαριότητας από λαϊκές αγορές, έσοδα από παραχώρηση δικαιωμάτων χρήσης κοινόχρηστων χώρων, έσοδα προνοιακών επιδομάτων άρθρου 94 παρ. 3β περιπτ. 17 του Ν.3852/2010 Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2016 και έσοδα από εκποίηση εγκαταλελειμμένων οχημάτων .

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα ποσού 911.224,46 € αφορούν: έξοδα εκκαθάρισης Δ.Ε.Η Νοεμβρίου - Δεκεμβρίου 2016, φωτισμού, ύδρευσης - άρδευσης και τηλεπικοινωνιών, τέλη είσπραξης προστίμων ΚΟΚ, δόσεων ετήσιων συνδρομών υπέρ του ειδικού διαβαθμικού συνδέσμου νομού Αττικής (ΕΔΣΝΑ) καθώς και αποδόσεις επιδομάτων παραπληγίας Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2016.

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:

Δεν υπάρχουν.

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως.:

	Περιγραφή	Αξία 31/12/2015	Προσθήκες/ Μειώσεις χρήσης 2016	Αξία 31/12/2016
16.04	Δικαιώματα χρήσεως ενσ/των πάγιων στοιχείων	10.894,21	0,00	10.894,21
16.10	Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	155.658,47	0,00	155.658,47
16.14	Έξοδα κτήσεως Ακινήτοποιήσεων	165.086,71	0,00	165.086,71
16.17	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	680.108,21	14.781,80	694.890,01
16.17	Οικονομοτεχνικές- Γεωλογικές- Γεωτεχνικές-Τοπογραφικές Μελέτες	632.922,24	37.692,03	670.614,27
16.19	Λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης	232.976,63	0,00	232.976,63
	Σύνολο	1.877.646,47	52.473,83	1.930.120,30

Ο λογαριασμός 16.04 Δικαιώματα χρήσης ενσώματων πάγιων στοιχείων αφορά την εκχώρηση των δικαιωμάτων χρήσεως και την εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία από την εταιρεία Unisystems του έργου «Κοινωνία της Πληροφορίας».

Ο λογαριασμός 16.10 Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως αφορά την εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία από την εταιρεία Unisystems του έργου «Κοινωνία της Πληροφορίας», από την εταιρεία Αλγοσύστεμς Α.Ε. του έργου «Περιφερειακά Γεωγραφικά συστήματα & καινοτόμες ενέργειες» και από την εταιρεία Cyberstream Ε.Π.Ε του έργου «Εφαρμογές για την προώθηση της ευρυζωνικότητας» .

Οι προσθήκες του λογαριασμού 16.17 έξοδα αναδιοργάνωσης αφορούν υπηρεσίες μετάπτωσης, παραμετροποίησης και εκπαίδευσης του συστήματος προνοιακών επιδομάτων, εγκατάσταση πληροφοριακού συστήματος διαχείρισης μητρώου ασφαλισμένων και ψηφιοποίηση εγγράφων της κοινωνικής υπηρεσίας, αναβάθμιση και υποστήριξη του πληροφοριακού προγράμματος Δ/σης Τεχνικών Υπηρεσιών καθώς και εκπόνηση μελετών για την διενέργεια δημοσίων έργων.

Ο λογαριασμός 16.19 Λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης αφορά πρόβλεψη συνταξιοδότησης σχολικών καθαριστριών οι οποίες έγιναν αορίστου χρόνου το 2011 και τους αναγνωρίστηκε η

προϋπηρεσία ως προσωπικού Ι.Δ.Α.Χ. με κύριο ασφαλιστικό φορέα το Ι.Κ.Α και για τους οποίους δεν είχε σχηματιστεί αποθεματικό πρόβλεψης. Επίσης, απεικονίζει τις δαπάνες των έργων «Κοινωνία της Πληροφορίας» και «Περιφερειακά Γεωγραφικά συστήματα & καινοτόμες ενέργειες».

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Οι προβλέψεις που αφορούν δικαστικές υποθέσεις του Δήμου, βασιζόμενες στην έκβασή τους, σύμφωνα με τους δικηγόρους που τις χειρίστηκαν, ανέρχονται στο ποσό των **1.645.328,88 €**. Στην οικονομική χρήση του 2016 σημειώνεται αύξηση της πρόβλεψης σε σχέση με την ήδη σχηματισμένη των προηγούμενων ετών, κατά **526.231,92 €**.

Η πρόβλεψη του 2016 αφορά :

α) Υπόθεση Λιόλιου Μαρία και Κάραλη Φωτεινή πρόσθετη πρόβλεψη ποσού 13.000 € βάση απόφασης Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών 979/2019 για ψυχική οδύνη από θανάσιμο τραυματισμό του υιού και αδελφού τους από τροχαίο λόγω παράνομης τοποθέτησης διαφημιστικής πινακίδας.

β) Υπόθεση Ιωάννη Αγόρου και άλλων 49 εναγόντων ποσού 45.000,00 € με το νόμιμο τόκο από τότε που το κάθε κονδύλι κατέστη απαιτητό βάση απόφασης Μονομελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών 519/2019 για το επίδομα ανθυγιεινής εργασίας λόγω εφαρμογής του ενιαίου μισθολογίου για τη χρονική περίοδο από Νοέμβριο 2011 έως και Απρίλιο 2012.

γ) Υπόθεση Φαινέκου Ξανθίπη και άλλων 36 εναγόντων ποσού 32.700,00 € με το νόμιμο τόκο από τότε που το κάθε κονδύλι κατέστη απαιτητό βάση απόφασης Μονομελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών 103/2019 για το επίδομα ανθυγιεινής εργασίας λόγω εφαρμογής του ενιαίου μισθολογίου για τη χρονική περίοδο από Νοέμβριο 2011 έως και Απρίλιο 2012.

δ) Υπόθεση Σχολικών Φυλάκων ποσού 320.000€: βάσει απόφασης Εφετείου Αθηνών 534/2019 για υπερωρίες - συμπλήρωση πενθημέρου - αποζημίωση αδείας - επιδόματα αδείας & εορτών - οικογενειακά επιδόματα για χρονικής περιόδου 1/12/2004-27/12/2006 ,

ε) Υπόθεση Νικ.Πετρίδη-Σπ.Μπάρλας & Σ.Σέμου ποσού 53.000€: βάσει απόφασης Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών 175/2012 για διαφορά αποδοχών χρονικής περιόδου 1-8-2008 έως και 31-12-2009 και 1/1 έως και 28-5-2010 -δώρα εορτών & επιδόματα αδείας

στ) Υπόθεση Δαυλάκου Γ.- Αθανασοπουλου Ν. Ο.Ε. ποσού 5.296,15€: Προσφυγή της υπό εκκαθάρισης εταιρείας για ακύρωσης της απόφασης Δημάρχου με την οποία επιβλήθηκε δημοτικό .τέλος 2% επί των ακαθαρίστων εσόδων & πρόστιμο. Σημειώνεται ότι η προσφυγή έγινε δεκτή από το διοικητικό πρωτοδικείο Αθηνών.

ζ) Υπόθεση Αργυρού Εμμανουήλ ποσού 2.729,67€: βάσει απόφασης Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών 1309/2017 επί της οποίας δεν ασκήθηκε έφεση & μετά από εξώδικη συμφωνία παραιτήθηκε ο ενάγοντας από την καταβολή των νόμιμων τόκων.

η) Υπόθεση Φιλαρμονικής Μπάντας Δήμου Γαλατσίου ποσού 33.000€: βάσει απόφασης Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών 2029/2012 & μετά από συμβιβαστική επίλυση συμφωνήθηκε η καταβολή του ποσού χωρίς τους νόμιμους τόκους και δικαστικά έξοδα.

θ) Υπόθεση Κλουβάτου Γιαννούλα & λοιπών υπαλλήλων ποσού 21.506,10€: βάσει κατάσχεσης απορρέουσας από την 1706/2016 Απόφαση Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, επί της οποίας έχει ασκηθεί αίτηση ανακοπής και

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:

Δεν έγινε.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτώξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/ καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:

Δεν έγιναν.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως κι προηγούμενων χρήσεων:

Η συγκρισιμότητα είναι απόλυτη.

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:

Δεν υπάρχουν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:

α) Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Ανάλυση λογαριασμών τάξεως:

Από τη χρήση του 2016 τηρούνται αναλυτικά λογαριασμοί τάξεως που αφορούν εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση καλής εκτέλεσης συμβατικών υποχρεώσεων, απαιτήσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις και αλλότριων περιουσιακών στοιχείων η χρήση των οποίων έχει παραχωρηθεί στο Δήμο.

γ) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

δ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

- 1) Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με τους κατώτερους συντελεστές του ν.4110/2013 άρθρο 3 παρ.22 και την τροποποίηση αυτού με το ν.4223/2013 άρθρο22 παρ.10.
- 2) Μακροπρόθεσμες – βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις είναι εκείνες που λήγουν εντός του επομένου έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που λήγουν μετά το τέλος του επομένου έτους, σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

Γαλάτσι, 21 Νοεμβρίου 2019

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΡΙΝΤΖΟΥ ΕΛΕΝΗ

ΧΑΝΤΖΟΥ ΕΥΑΝΘΙΑ

A.T AM 601638/1-06-2016

A.T Ξ 082766/20-04-1989

A.M. A/8978

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα για τη χρήση 2016 με ημερομηνία 11 Δεκεμβρίου 2019.

**Αθήνα, 11 Δεκεμβρίου 2019
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**



**ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ι. ΜΠΟΖΙΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29711
ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕΟΕΛ
ΠΑΤΗΣΙΩΝ 81 & ΧΕΥΔΕΝ, Τ.Κ.10434-ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 111**