

## ΔΗΜΟΣ ΓΑΛΑΤΣΙΟΥ

### ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

(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 1.366.000 €.

#### 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 31/12/2016 | Αποσβέσεις 2017     | Μειώσεις Αποσβέσεων | Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2017 |
|----|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 10 | Γήπεδα-οικόπεδα                       | 0,00                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                |
| 11 | Κτίρια –τεχνικά έργα                  | 7.055.223,04                        | 745.745,01          | 0,00                | 7.800.968,05                        |
| 12 | Μηχανήματα                            | 873.527,03                          | 40.731,15           | 0,00                | 914.258,18                          |
| 13 | Μεταφορικά μέσα                       | 2.558.338,69                        | 72.861,84           | 0,00                | 2.631.200,53                        |
| 14 | Έπιπλα                                | 2.122.228,98                        | 51.096,77           | -27.622,59          | 2.145.703,16                        |
| 17 | 1α+1β+1γ+3β+3γ<br>(Κοινόχρηστα πάγια) | 10.647.791,02                       | 790.138,44          | 0,00                | 11.437.929,46                       |
|    | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                         | <b>23.257.108,76</b>                | <b>1.700.573,21</b> | <b>-27.622,59</b>   | <b>24.930.059,38</b>                |

Αν υπολογίσουμε και τις αποσβέσεις των εξόδων εγκατάστασης ποσού 45.481,58 €, οι συνολικές αποσβέσεις της χρήσεως 2017 ανέρχονται στο ύψος των 1.746.054,79 €.

**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 2017 | Αξία 31/12/2017   |
|---|--------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| Ανώνυμη Μονομετοχική Εταιρεία Διαχείρισης Ακινήτων «ΔΑΓ Α.Μ.Ε.» | 100%               | 94.538,18         | 40.845,74                  | 135.383,92        |
| Περιφερειακή ΑΕ Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής       | 4,13%              | 23.530,68         | -17.643,41                 | 5.887,27          |
| <b>Σύνολο</b>   |                    | <b>118.068,86</b> | <b>23.202,33</b>           | <b>141.271,19</b> |

**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 632.940,22 € πλέον χρεωστικών τόκων 140.326,38 €.

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:

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| <b>A) Μέσος όρος προσωπικού</b> | 339 |
| <b>B) Κατηγορίες προσωπικού</b> |     |
| Μόνιμοι                         | 215 |
| Αορίστου                        | 60  |
| Ορισμένου                       | 61  |
| Μετακλητοί                      | 2   |
| Μίσθωση έργου                   | 1   |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού</b>                         |                     |
| Γ1. Μόνιμο προσωπικό   | 2.501.453,67        |
| Γ2. Αορίστου χρόνου προσωπικό                                | 860.157,95          |
| Γ3. Προσωπικό ειδικών θέσεων                                 | 70.429,07           |
| Γ4. Έκτακτο προσωπικό  | 700.712,22          |
| Γ5. Εργοδοτικές εισφορές δήμου                               | 2.299.877,56        |
| Γ6. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού                 | 44.646,76           |
| Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού | 5.668,00            |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>6.482.945,23</b> |

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                             | 156.726,79        |
| Έξοδα κίνησης                                | 4.840,80          |
| Εργοδοτικές εισφορές επί των δαπανών αιρετών | 19.920,81         |
| <b>Σύνολο</b>                                | <b>181.488,40</b> |

**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:**

| <b>Ε/Ε Νο.</b> | <b>Δικαιούχος</b>  | <b>Ποσό</b> | <b>Ημ/νία Λήξης</b> | <b>Κατηγορία</b> |
|----------------|--|-------------|---------------------|------------------|
| 850ΠΛΓ1733325  | ΔΕΠΑ Α.Ε   | 1.003,96 €  | 31/3/2018           | Καλής Πληρωμής   |
| 850ΠΛΓ1629179  | ΕΤΑΔ ΕΤΑΙΡΕΙΑ<br>ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ<br>Α.Ε.                               | 1.000,00 €  | 7/01/2020           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 131691         | Β. ΚΑΥΚΑΣ ΑΕ Εμπορίας<br>ηλεκτρολογικού υλικού<br>φωτιστικών             | 1.584,83 €  | 30/4/2018           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 135801         | BRINX – Εμπορική<br>κατασκευαστική ΑΕ                                    | 987,03 €    | 31/1/2019           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 974/721500-2B' | ΕΚΟ ΑΒΕΕ Ελληνικά<br>καύσιμα ορυκτέλαια                                  | 10.887,20 € | 31/1/2018           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 974/721669-6B' | ΕΘΝΙΚΗ ΑΕ Εταιρεία<br>γενικών ασφαλειών                                  | 2932,27 €   | 30/5/2018           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 097/701157-1   | ΜΑΡΚΕΤ ΙΝ Ανώνυμος<br>εμποροβιομηχανική εταιρεία<br>αναλώσιμων προϊόντων | 11.020,26 € | 11/4/2018           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 2007014929     | ΑΝΑΜΕΤ ΑΕ  | 2.010,00 €  | 18/5/2018           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 180/703876-3   | ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ<br>ΣΥΣΤΗΜΣ  | 221,58      | 31/12/2018          | Καλής Εκτέλεσης  |
| 614/710621-1   | ΗΛΙΑΣ Λ.<br>ΓΕΩΡΓΙΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ<br>ΟΕ                                    | 393,91 €    | 31/1/2019           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 1227012330     | ΝΙΚ. ΑΘ. ΜΠΙΡΗΣ & ΥΙΟΙ<br>ΑΕΤΕ   | 322,60 €    | 1/12/2018           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 7004104064     | ΕΚΟ – ΚΑΛΥΨΩ<br>Μονοπρόσωπη εταιρεία<br>περιορισμένης ευθύνης            | 1.000,00 €  | 31/8/2018           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 8002035691     | ALUPRESS ΟΕ ΜΕ ΔΤ  | 120,97 €    | 26/7/2018           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 8002035700     | ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ<br>ΙΩΑΝΝΑ  | 120,97 €    | 26/7/2018           | Καλής Εκτέλεσης  |
| 7002019584     | EUROSUPPLIES A & M   | 1.161,11 €  |                     |                  |

|               |   |            |            |                 |
|---------------|---|------------|------------|-----------------|
|               | Γαλάνη ΟΕ   |            | 31/12/2018 | Καλής Εκτέλεσης |
| 737492        | ΑΘΗΝΑ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ  | 604,84 €   | 20/1/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 743257        | ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ   | 15,40 €    | 22/5/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 746505        | ΑΦΟΙ ΖΗΒΑ ΟΕ  | 120,97 €   | 31/7/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 746735        | ΙΩΑΝΝΗΣ & ΕΥΘΥΜΙΟΣ<br>ΑΡΓΥΡΙΑΔΗΣ ΟΕ   | 120,97 €   | 25/7/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 746736        | ΙΩΑΝΝΗΣ & ΕΥΘΥΜΙΟΣ<br>ΑΡΓΥΡΙΑΔΗΣ ΟΕ   | 120,97 €   | 25/7/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 746980        | ΑΦΟΙ ΒΑΣ.<br>ΚΟΥΦΟΠΟΥΛΟΙ ΟΕ   | 120,97 €   | 28/8/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 747343        | ΦΩΤΟΠΟΥΛΟΣ<br>ΓΕΩΡΓΙΟΣ  | 120,97 €   | 10/8/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 750406        | ΦΟΡΟΥΜ ΔΙΕΘΝΗΣ<br>ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΗ ΚΑΙ<br>ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΕΠΕ   | 300,00 €   | 31/12/2018 | Καλής Εκτέλεσης |
| 750726        | Χ. ΖΩΒΟΙΛΗΣ – Σ.<br>ΚΑΠΑΤΟΣ   | 124,50 €   | 31/12/2020 | Καλής Εκτέλεσης |
| 750586        | ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΓΡ. –<br>ΚΕΧΑΓΙΟΓΛΟΥ ΒΑΣ. ΟΕ   | 120,97 €   | 30/10/2018 | Καλής Εκτέλεσης |
| 208882        | GLASS CLEANING ABEE   | 155,28 €   | 31/12/2018 | Καλής Εκτέλεσης |
| 752661        | ΚΟΝΙΤΟΠΟΥΛΟΣ<br>ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  | 49,06 €    | 10/1/2019  | Καλής Εκτέλεσης |
| 1733879       | ΓΕΩΡΓΥΘΜΙΚΗ<br>ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ<br>ΕΜΠΟΡΙΚΗ<br>ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ<br>ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΛΑΤΟΜΙΚΗ<br>ΚΑΙ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ<br>ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 1.364,62 € | 27/3/2019  | Καλής Εκτέλεσης |
| 1731290       | ΣΙΔΕΡΗ ΜΑΡΙΑ  | 920,00 €   | 31/8/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 9868          | ΤΡΙΚΚΗ ΑΕ   | 2.452,50 € | 31/7/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 917ILG1732410 | INTERLIFE ΑΝΩΝΥΜΗ<br>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ<br>ΓΕΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ   | 1.700,00 € | 25/1/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 850ILG1743763 | ΣΤΑΥΡΟΣ ΒΑΛΛΗΣ &<br>ΣΙΑ ΕΕ ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ<br>ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ ΠΑΝ-ΒΑΛ-<br>ΠΛΑΣΤ   | 1.176,82 € | 31/1/2019  | Καλής Εκτέλεσης |
| 850ILG1745003 | Γ. ΠΑΥΛΟΣ – Π. ΧΟΛΗΣ<br>ΟΕ  | 589,09 €   | 31/12/2018 | Καλής Εκτέλεσης |

|                |  |            |            |                 |
|----------------|--|------------|------------|-----------------|
| 379/7032749    | ΠΙΕΤΡΗΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΑΣ<br>ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΕ | 1.700,00 € | 31/10/2018 | Καλής Εκτέλεσης |
| 850ILG61631283 | ΣΤΑΥΡΟΣ ΒΑΛΛΗΣ &<br>ΣΙΑ ΕΕ               | 928,74 €   | 28/2/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| GRH130479      | ΟΔΟΣΗΜΑΝΣΗ                               | 1.320,60 € | 31/1/2018  | Καλής Εκτέλεσης |
| 729521         | ΑΠΟΛΥΜΑΝΤΙΚΗ ΑΕ                          | 155,33 €   | 7/9/2016   | Καλής Εκτέλεσης |
| 14000007867-6  | Α. ΦΕΣΣΑΣ & ΣΙΑ ΟΕ                       | 6.776,10 € | 31/12/2017 | Καλής Εκτέλεσης |
| 1709322        | ΣΙΔΕΡΗ ΜΑΡΙΑ                             | 670,00 €   | 14/7/2017  | Καλής Εκτέλεσης |
| 734569         | ΜΠΕΛΙΑΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ                          | 2.350,00 € | 2/6/2018   | Καλής Εκτέλεσης |

**16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων 2017:**

|    | Περιγραφή                       | Αξία κτήσης<br>31/12/2016 | Αγορές/Προσθήκες/<br>Βελτιώσεις χρήσης<br>2017 | Μειώσεις<br>χρήσης 2017 | Αξία κτήσης<br>31/12/2017 |
|----|---------------------------------|---------------------------|--|-------------------------|---------------------------|
| 10 | Γήπεδα-οικόπεδα                 | 6.098.843,44              | 0,00   | 0,00                    | 6.098.843,44              |
| 11 | Κτίρια-Τεχνικά έργα             | 19.311.830,31             | 1.208.984,18                                   | 0,00                    | 20.520.814,49             |
| 12 | Μηχανήματα                      | 1.096.417,63              | 2.658,47                                       | 0,00                    | 1.099.076,10              |
| 13 | Μεταφορικά μέσα                 | 3.026.215,20              | 0,00   | 0,00                    | 3.026.215,20              |
| 14 | Έπιπλα                          | 2.221.341,99              | 200.878,21                                     | -27.623,28              | 2.394.596,92              |
| 15 | Ακίνητοποιήσεις<br>υπό εκτέλεση | 854.540,41                | 1.326.609,66                                   | -1.241.975,01           | 939.175,06                |
| 17 | Πάγια κοινής χρήσης             | 16.492.388,37             | 33.429,12                                      | 0,00                    | 16.525.817,49             |
|    | <b>Σύνολο</b>                   | <b>49.101.577,35</b>      | <b>2.772.559,64</b>                            | <b>-1.269.598,29</b>    | <b>50.604.538,70</b>      |

**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»:**

| <b>Έκτακτα και ανόργανα έξοδα</b>                                |               |
|--|---------------|
| Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης                      | 119,37        |
| Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα                                     | 0,04          |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>119,41</b> |
| <b>Έκτακτα και ανόργανα έσοδα</b>                                |               |
| Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων | 1.284.005,99  |
| Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις δωρεών παγίων στοιχείων         | 152.525,98    |
| Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων                            | 130.470,17    |
| Διάφορα έκτακτα έσοδα  | 4.806,12      |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Σύνολο</b>  | <b>1.571.808,26</b> |
| <b>Έκτακτες ζημιές</b>   |                     |
| Ζημιές από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεως απαιτήσεων                                      | 2.811,25            |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>2.811,25</b>     |
| <b>Έκτακτα κέρδη</b>   |                     |
| Κέρδη από εκποίηση επίπλων και λοιπού εξοπλισμού   | 620,91              |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>620,91</b>       |
| <b>Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</b>  |                     |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών  | 87.607,80           |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων   | 20.497,77           |
| Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων  | 5.031,25            |
| Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων   | 34.650,00           |
| Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων τελών (από δικαστικές αποφάσεις)                      | 661.185,99          |
| Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων   | 0,00                |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>808.972,81</b>   |
| <b>Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους</b>  |                     |
| Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια  | 249.812,17          |
| Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα                                    | 28.317,00           |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>278.129,17</b>   |
| <b>Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</b>  |                     |
| Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά | 519.588,63          |
| Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά | 78.744,10           |
| Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων   | 91.380,36           |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>689.713,09</b>   |
| <b>Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων</b>   |                     |
| Έσοδα από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία                | 2.874,99            |
| Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα          | 797.352,62          |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>800.227,61</b>   |
| <b>Μεταβατικοί λογαριασμοί</b>   |                     |
| Έξοδα επομένων χρήσεων   | 108.827,78          |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα   | 1.879.135,44        |

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Έσοδα επομένων χρήσεων   | 0,00         |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 1.092.476,23 |

**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 **1.571.808,26 €** αφορούν :

- α. τις αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων 2017 και τις αναλογούσες αποσβέσεις δωρεών χρήσης 2017
- β. έσοδο από παραγραφή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου σε Τρίτους (παραστατικά δαπανών & παραστατικά μισθοδοσίας) σύμφωνα με Απόφ.Δ.Σ 224 / 25-4-2017.
- γ. τα έσοδα από κρατήσεις ( Υπέρ Δήμου, Ασθένεια, Ανθυγιεινό , Περικοπές ) ποσού 4.806,12 €

**Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων** ποσού **808.972,81 €** αφορούν:

1. Καταβολή αποδοχών σχολικών φυλάκων βάσει δικαστικής απόφασης Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών (Εφετειακή) 2545/2017
2. Δαπάνες ηλεκτροφωτισμού εγκαταστάσεων «ΠΑΛΑΙ»
3. Τέλη κυκλοφορίας παρελθόντων ετών, παροπλισμένου επιβατηγού αυτοκινήτου
4. Υποχρέωση καταβολής ποσού στην εταιρία "ΑΔΕΛΦΟΙ ΒΕΡΟΠΟΥΛΟΙ ΑΕΒΕ" βάσει της Απόφ.5251/2016 Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, για διατακτικές σε άπορους δημότες
5. Ληξιπρόθεσμες οφειλές του Δήμου Γαλασίου ως υπόχρεου για επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων δημοτικών τελών και φόρων, βάσει δικαστικών αποφάσεων, ποσού 661.185,99€ στους PARK AVENUE Ανάπτυξη Εμπορικών Κέντρων Α.Ε και Ε.ΥΔ.Α.Π.

**Οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα** ποσού **28.317,00 €** επεξηγούνται την παράγραφο 20 του παρόντος προσαρτήματος

**Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων** ποσού **689.713,09 €** αφορούν:

1. Έσοδα από τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού – από τέλη ακίνητης περιουσίας – από τέλη ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών, ποσού 519.588,63 €,
2. Έσοδα από παραβάσεις ΚΟΚ προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται για πρώτη φορά το 2017 ποσού 78.744,10€ και
3. Έσοδα ποσού 91.380,36 € που αφορά επιστροφή αποδοχών και προνοιακών επιδομάτων .

**Τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων** ποσού **800.227,61 €** αφορούν:

1. Σχηματισμένες προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού αορίστου χρόνου (Παργινού Γκόλφω) λόγω συνταξιοδότησής της.



2. Σχηματισμένες προβλέψεις δικαστικών απαιτήσεων λόγω εξόφλησής τους και επιβάρυνσης της χρήσης 2017 με τις ανωτέρω δαπάνες (Park Avenue, Ε.ΥΔ.Α.Π. Σχολικοί Φύλακες, Αφοι Βερόπουλοι Α.Ε.Β.Ε., Lafarge Betton Α.Ε.Β.Ε κα.)

**Τα έξοδα επομένων χρήσεων** ποσού **108.827,78 €** αφορούν την καταβολή αποδοχών α' δεκαπενθημέρου Ιανουαρίου 2018 μονίμων και αορίστου χρόνου υπαλλήλων του Δήμου.

**Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα** ποσού **1.879.135,44 €** αφορούν την εκκαθάριση της Δ.Ε.Η Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2017, τέλη - φόροι καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού, φόρο ηλεκτροδοτούμενων χώρων, τέλος φυσικού αερίου, τέλη ακίνητης περιουσίας, δημοτικό φόρο 2% επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευματιών, έσοδο από παραβάσεις - πρόστιμα ΚΟΚ, έσοδα προνοιακών επιδομάτων άρθρου 94 παρ. 3β περιπτ. 17 του Ν.3852/2010 Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2017 και έσοδα επιχορήγησης ΟΑΕΔ για εισφορές ασφαλισμένου & εργοδότη απασχολούμενων με δμηνη σύμβαση 11ου & 12ου/2017.

**Τα έξοδα χρήσεως δουλεμένα** ποσού **1.092.476,23 €** αφορούν: έξοδα εκκαθάρισης Δ.Ε.Η Νοεμβρίου - Δεκεμβρίου 2017, φωτισμού, ύδρευσης - άρδευσης και τηλεπικοινωνιών, διενέργειας ελέγχου οικονομικών καταστάσεων 2014, τέλη είσπραξης προστίμων ΚΟΚ, δόσεων ετήσιων συνδρομών υπέρ του ειδικού διαβαθμιδικού συνδέσμου νομού Αττικής (ΕΔΣΝΑ) , αποδόσεις εισφορών ασφαλισμένου & εργοδότη 2017 απασχολούμενων μέσω προγραμμάτων κοινωφελούς εργασίας ΟΑΕΔ καθώς και αποδόσεις επιδομάτων παραπληγίας Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2017.

**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<br>31/12/2016 | Προσθήκες/<br>Μειώσεις<br>χρήσης 2017 | Αξία<br>31/12/2017 |
|-------|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| 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                                      | 694.890,01          | 23.744,33        | 718.634,34          |
| 16.17 | Οικονομοτεχνικές- Γεωλογικές- Γεωτεχνικές-Τοπογραφικές Μελέτες | 670.614,27          | 0.00             | 670.614,27          |
| 16.19 | Λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης                                | 232.976,63          | 0,00             | 232.976,63          |
|       | <b>Σύνολο</b>  | <b>1.930.120,30</b> | <b>23.744,33</b> | <b>1.953.864,63</b> |

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 Αλγοσυστημες 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 αναδιοργανώσεως αφορούν

1. υπηρεσίες μετάπτωσης, ψηφιοποίησης αρχείου καταχώρησης και εισαγωγής δεδομένων επί των εγγράφων κοινωνικής υπηρεσίας,
2. προμήθεια λογισμικού βάσεων δεδομένων και αδειών πρόσβασης καθώς και
3. λογισμικό πρόγραμμα για τον Server που απευθυνόταν στον Τεχνικό ασφαλείας.

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 **876.293,26€**. Μέρος της σχηματισμένης πρόβλεψης προηγούμενων οικονομικών χρήσεων ύψους **797.352,62€** κλείνει (ως έσοδο από πρόβλεψη) λόγω εξόφλησης των ανωτέρω δικαστικών υποθέσεων που επιβαρύνουν τη χρήση 2017. Παράλληλα σημειώνεται αύξηση της πρόβλεψης σε σχέση με την ήδη σχηματισμένη των προηγούμενων ετών, κατά **28.317,00€**.

Η πρόβλεψη του 2017 αφορά :

α) Υπόθεση Παργινού Γκόλφω και άλλων εναγόντων σχολικών καθαριστριών ποσού **20.312,50€**: βάσει απόφασης 1225/2019 Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών για αναγνώριση συμβάσεων εργασίας (μίσθωσης έργου) και μετατροπή αυτών σε αορίστου χρόνου των 4 εξ' αυτών.

β) Υπόθεση Ζιαβρά Νικολίτσας ποσού **149,00€**: βάσει της απόφασης 2769/2018 επιδικάστηκε δαπάνη στο Δήμο για υπόθεση διαδικασίας αυτοκινήτων μετά από απορριφθείσα αγωγή που άσκησε η ενάγουσα στο Ειρηνοδικείο Αθηνών κατά του Δήμου.

γ) Υπόθεση Μιχόπουλου Μιχάλη ποσού **4.420,00€**: βάσει της απόφασης 2/2019 του Ειρηνοδικείου Αθηνών με την οποία ο Δήμος υποχρεώθηκε σε καταβολή ποσού 3.960,00€ συν το νόμιμο τόκο 460,00 € για νομικές υπηρεσίες του ενάγοντα προς το Δήμο και

δ) Υπόθεση Αποστολίδου Φερενίκης ποσού **3.435,50€**: βάσει απόφασης Ειρηνοδικείου Αθηνών 2759/24-11-2017 με την οποία ο Δήμος υποχρεώθηκε σε εξόφληση τιμολογίου για παρεχόμενες στο Δήμο υπηρεσίες.

**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:**

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**

**Α.Τ ΑΜ 601638/1-06-2016**

**Α.Τ Ξ 082766/20-04-1989**

**Α.Μ. Α/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 2017 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**