

ΔΗΜΟΣ ΓΑΛΑΤΣΙΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

(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 «ΔΑΓΑ.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 1.625.500,00 €.

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	Περιγραφή	Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2017	Αποσβέσεις 2018	Μειώσεις Αποσβέσεων	Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2018
10	Γήπεδα-οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Κτίρια –τεχνικά έργα	7.800.968,05	752.656,59	0,00	8.553.624,64
12	Μηχανήματα	914.258,18	37.691,98	0,00	951.950,16
13	Μεταφορικά μέσα	2.631.200,53	73.441,60	0,00	2.704.642,13
14	Έπιπλα	2.145.703,16	60.974,46	0,00	2.206.677,62
17	1α+1β+1γ+3β+3γ (Κοινόχρηστα πάγια)	11.437.929,46	723.085,74	0,00	12.161.015,20
	ΣΥΝΟΛΟ	24.930.059,38	1.647.850,37	0,00	26.577.909,75

Αν υπολογίσουμε και τις αποσβέσεις των εξόδων εγκατάστασης ποσού **48.884,19 €**, οι συνολικές αποσβέσεις της χρήσεως 2018 ανέρχονται στο ύψος των **1.696.734,56 €**.

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 2018	Αξία 31/12/2018
Ανώνυμη Μονομετοχική Εταιρεία Διαχείρισης Ακινήτων «ΔΑΓ Α.Μ.Ε.»	100%	94.538,18	49.674,53	144.212,71
Περιφερειακή ΑΕ Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής	4,13%	23.530,68	-17.567,11	5.963,57
ΣΥΝΟΛΟ		118.068,86	32.107,42	150.176,28

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

Τ.Π.Δ 632.940,22 € πλέον χρεωστικών τόκων 94.576,28 €.

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	398
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	224
Αορίστου	111
Ορισμένου	58
Μετακλητοί	4
Μίσθωση έργου	1

Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Μόνιμο προσωπικό	3.877.700,00
Γ2. Αορίστου χρόνου προσωπικό	1.269.168,57
Γ3. Προσωπικό ειδικών θέσεων	70.695,67
Γ4. Έκτακτο προσωπικό	636.744,35
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές δήμου	1.171.466,42
Γ6. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	81.426,03
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης, εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	4.231,60
ΣΥΝΟΛΟ	7.111.432,64

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	162.705,26
Έξοδα κίνησης	876,27
Εργοδοτικές εισφορές επί των δαπανών αιρετών	38.812,06
ΣΥΝΟΛΟ	202.393,59

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 ασφαλείες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:

ΑΡ. ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ	ΠΟΣΟ	ΗΜ. ΛΗΞΗΣ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ
850ILG1629179	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΔΕΠΑ Α.Ε	1.000,00	7/01/2020	ΚΑΛΗΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ
GR7108940	ALPHA BANK	ΚΟΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	972,36	31/12/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
GRH140603	ALPHA BANK	ΑΦΟΙ ΣΑΡΑΚΑΚΗ Α.Ε.Β.	138,09	30/11/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
GRH141603	ALPHA BANK	ΤΥΝ ΕΛΛΑΣ Α.Ε	465,75	31/01/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
GRH140016	ALPHA BANK	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΠΟΥΖΑΣ & ΣΙΑ Ο.Ε	4.830,00	25/07/2021	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
GRH139160	ALPHA BANK	ΕΚΟ ΑΒΕΕ	18.548,39	3/06/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
GRH142317	ALPHA BANK	ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	215,00	18/12/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
LD1821100007	ΑΤΤΙΚΑ BANK	ΓΑΛΑΚΤΟΚΟΜΙΚΑ ΜΑΝΔΡΕΚΑΣ Α.Ε.	5.808,50	30/09/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
7002021075	EUROBANK	PLUSOIL ΑΕ	1.209,68	30/06/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
7002021057	EUROBANK	ΤΟΨΗΣ ΑΕ TOP SYSTEM	1.428,70	30/06/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
7002021094	EUROBANK	PLUSOIL ΑΕ	1.703,24	31/07/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
7002021097	EUROBANK	PLUSOIL ΑΕ	1.703,24	31/07/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
379/7035306	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	KORINTHIAN PALACE CATERING Α.Ε.	7.300,00	26/07/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
190/706080-7	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	ΑΦΟΙ ΜΑΝΤΟΥΒΑΛΟΙ ΑΕ	5.637,00	30/09/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
633/725222-6/Β'	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	ΕΘΝΙΚΗ ΑΕ (ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ)	5.289,32	28/02/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
178/703962-0	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	Α. ΚΟΤΣΟΓΛΟΥ & ΣΙΑ Ο.Ε	196,17	30/11/2018	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
1047079397	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	ΤΑΚΗΣ Δ.ΛΥΜΠΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΜΟΝ.ΕΠΕ	83,27	31/10/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1853088	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΝΑΣΤΟΣ Α.ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	1.000,00	30/09/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1852562	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΤΣΙΡΤΣΩΝΗΣ ΒΑΣ.ΣΤΑΥΡΟΣ	201,61	31/10/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1853872	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΓΑΛΑΚΤΟΚΟΜΙΚΑ ΜΑΝΔΡΕΚΑΣ Α.Ε.	1.272,00	30/09/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1853832	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	Ν. ΠΟΝΤΙΚΑΣ & ΣΙΑ ΕΕ	6.362,05	30/09/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1856899	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΒΑΛΛΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ	1.218,91	28/02/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
e-35651	ΤΜΕΔΕ	ΔΙΜ COM ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	9.425,00	30/04/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ

1741636	ΤΜΕΔΕ	ΣΙΔΕΡΗ Δ.ΜΑΡΙΑ	5.640,00	15/01/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
1744901	ΤΜΕΔΕ	ΑΦΟΙ Χ.ΜΑΣΤΡΟΚΩΣΤΑ	18.750,00	ΑΟΡΙΣΤΟΥ	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
765183	ΤΠΔ	ΜΠΕΛΙΑΣ ΔΗΜ.ΚΩΝ/ΝΟΣ	1.407,08	31/10/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
755595	ΤΠΔ	Γ.ΜΑΤΣΟΥΚΗΣ- Κ.ΜΑΤΣΟΥΚΗ Ο.Ε.	665,32	31/03/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
765439	ΤΠΔ	ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ Ι.ΚΩΝ/ΝΟΣ	131,90	10/09/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
400	ΤΠΔ	ΣΚΟΥΡΙΑΣ ΑΛ.ΑΝΔΡΕΑΣ	29.411,49	30/09/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
23863	ΤΜΕΔΕ	ΣΙΔΕΡΗ Δ.ΜΑΡΙΑ	1.000,00	31/08/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
180/703876-3	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ Α.Ε.	221,58	31/12/2018	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
614/710621-1	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	ΗΛΙΑΣ Λ. ΓΕΩΡΓΙΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.	393,91	31/01/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
746505	ΤΠΔ	ΑΦΟΙ ΖΗΒΑ Ο.Ε.	120,97	31/07/2018	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
750406	ΤΠΔ	ΦΟΡΟΥΜ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΗ & ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΕΠΕ	300,00	31/12/2018	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
1733879	ΤΜΕΔΕ	ΓΕΩΡΥΘΜΙΚΗ ΑΤΕ.	1.364,62	27/03/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1743763	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΣΤΑΥΡΟΣ ΒΑΛΛΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ	1.176,82	31/01/2019	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1745003	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	Γ. ΠΑΥΛΟΣ – Π. ΧΟΛΗΣ Ο.Ε	589,09	28/02/2018	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850IL61631283	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΣΤΑΥΡΟΣ ΒΑΛΛΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ	928,74	28/02/2018	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων 2018:

	Περιγραφή	Αξία κτήσης 31/12/2017	Αγορές/Προσθήκες/ Βελτιώσεις χρήσης 2018	Μειώσεις χρήσης 2018	Αξία κτήσης 31/12/2018
10	Γήπεδα-οικόπεδα	6.098.843,44	0,00	0,00	6.098.843,44
11	Κτίρια-Τεχνικά έργα	20.520.814,49	955.595,76	0,00	21.476.410,25
12	Μηχανήματα	1.099.076,10	172.985,55	0,00	1.272.061,65
13	Μεταφορικά μέσα	3.026.215,20	126.764,62	-120.322,82	3.032.657,00
14	Έπιπλα	2.394.596,92	140.233,16	0,00	2.534.830,08
15	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	939.175,06	276.813,97	-1.158.431,61	57.557,42
17	Πάγια κοινής χρήσης	16.525.817,49	214.527,04	0,00	16.740.344,53
	ΣΥΝΟΛΟ	50.604.538,70	1.886.920,10	-1.278.754,43	51.212.704,37

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 προσαυξήσεις χρήσης	358,40
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	0,03
Σύνολο	358,43
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	1.240.485,80
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις δωρεών παγίων στοιχείων	152.610,97
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων	16.024,17
Διάφορα έκτακτα έσοδα	5.610,01
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	131,40
ΣΥΝΟΛΟ	1.414.862,35
Έκτακτες ζημίες	
Ζημίες από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεων απαιτήσεων	0,00
Λοιπές έκτακτες ζημίες	6.200,00
ΣΥΝΟΛΟ	6.200,00
Έκτακτα κέρδη	
Κέρδη από εκποίηση επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	0,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	40.091,75
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	460,26
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	0,00
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	12.400,00
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων τελών	5.396,24
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	58.348,25
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	268.579,78
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	117.983,16
ΣΥΝΟΛΟ	386.562,94
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά	146.840,31
Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά	22.844,32

Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	1.411,06
ΣΥΝΟΛΟ	171.095,69
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Έσοδα από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	32.551,94
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	33.945,63
ΣΥΝΟΛΟ	66.497,57
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα επομένων χρήσεων	113.555,26
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.632.757,07
Έσοδα επομένων χρήσεων	146.243,25
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	547.406,65

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 1.414.862,35 € αφορούν :

- Τις αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων 2018 1.240.485,80 € και τις αναλογούσες αποσβέσεις δωρεών χρήσης 2018 152.610,97 €.
- Έσοδο από παραγραφή απαιτήσεων κατά του Δήμου από προμηθευτές εσωτερικού λόγω παρέλευσης πενταετίας (παραστατικά δαπανών). Απόφ.Δ.Σ.431/2018 16.024,17 €.
- Τα έσοδα από κρατήσεις (Υπέρ Δήμου, Ασθένεια, Ανθυγιεινό, Περικοπές) ποσού 5.610,01 € και
- Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα 131,40 €

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 58.348,25 € αφορούν:

- Καταβολή γάλακτος σε χρήμα έτους 2013 & 2016.
- Λογαριασμούς κατανάλωσης ΕΥΔΑΠ Δημορχιακού Καταστήματος μη καταχωρημένους στο δημόσιο λογιστικό σύστημα.
- Εξωδικαστικό συμβιβασμό αναγνωρισμένης οφειλής (αγωγή με αρ. ΓΑΚ: 49234/2016) του Δήμου προς τον Β. Γιαννακόπουλο και
- Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων ποσών που αφορούν πρόστιμα αυθαίρετης χρήσης κοινοχρήστων χώρων, λανθασμένη πληρωμή από την εταιρία ΒΑΖΖΑΡ σε λογαριασμό τραπεζής του Δήμου, διπλή πληρωμή θέσεων για πανηγύρια και λοιπές περιπτώσεις.

Οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα ποσού 117.983,16 € εξηγούνται στην παράγραφο 20 του παρόντος προσαρτήματος.

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 171.095,69 € αφορούν:

- Τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού – τέλη ακίνητης περιουσίας – τέλη ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών και τέλη λαϊκών αγορών συνολικού ποσού 146.840,31 €,
- Βεβαιωτικοί κατάλογοι 2018 που αφορούν παραβάσεις ΚΟΚ κλεισμένων οικ. χρήσεων ποσού 19.622,86 €,
- Υπόλοιπο επιχορήγησης από Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης για αδέσποτα ζώα ποσού 3.221,46 € και
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών 1.411,06 €.

Τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού 66.497,57 € αφορούν:

1. Σχηματισμένες προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού 32.551,94 € και
2. Σχηματισμένες προβλέψεις δικαστικών απαιτήσεων ποσού 33.945,63 € που αφορούν τις υποθέσεις Αποστολίδου Φερενίκη, Αργυρός Εμμανουήλ, Multimedia Εφαρμογές Πληροφορικής Μέσων Ενημέρωσης Α.Ε. και των συμβασιούχων Νικ. Πετρίδη, Σοφ. Σέμου και Σπ. Μπάρλα.

Τα έξοδα επομένων χρήσεων ποσού 113.555,26 € αφορούν την καταβολή αποδοχών Α' δεκαπενθημέρου Ιανουαρίου 2019 μονίμων και αορίστου χρόνου υπαλλήλων του Δήμου.

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού 1.632.757,07 €, αφορούν:

- α. Τέλη - φόρους καθαριότητας και ηλεκτρ/τισμού, φόρο ηλεκτροδοτούμενων χώρων,
- β. Τέλη ακίνητης περιουσίας,
- γ. Τέλος επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευματιών,
- δ. Παραβάσεις - πρόστιμα ΚΟΚ,
- ε. Τέλη καθαριότητας από λαϊκές αγορές,
- στ. Επιχορήγηση από ΚΑΠ για την κάλυψη λειτουργικών αναγκών των σχολείων α/θμιας και β/θμιας εκπαίδευσης,
- ζ. Επιχορήγηση ΟΑΕΔ για εισφορά ασφαλισμένου & εργοδότη απασχολούμενων, με 8μηνη σύμβαση και
- η. Συμπληρωματική επιχορήγηση ΙΒ Κατανομής ΚΑΠ Δεκεμβρίου 2018.

Τα έσοδα επομένων χρήσεων ποσού 146.243,25 € αφορούν το μέρος του επιχορηγούμενου (από την Ευρωπαϊκή Ένωση) προγράμματος LIFE αναφορικά με τον περιβάλλον και την κλιματική αλλαγή, που συμμετέχει ως συντονιστής έργου ο Δήμος Γαλατσίου, το οποίο έχει εισπραχθεί εντός της χρήσεως 2018 και πρόκειται να καταβληθεί στους συνεργαζόμενους φορείς του προγράμματος εντός των επόμενων χρήσεων.

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα ποσού 547.406,65 € αφορούν:

- α. Εκκαθάριση Δ.Ε.Η Νοεμβρίου - Δεκεμβρίου 2018 και άλλων εταιριών ενέργειας,
- β. Δαπάνες φωτισμού, ύδρευσης - άρδευσης και τηλεπικοινωνιών,
- γ. Τέλη είσπραξης προστίμων ΚΟΚ,
- δ. Δόσεων ετήσιων συνδρομών υπέρ του ειδικού διαβαθμιδικού συνδέσμου νομού Αττικής (ΕΔΣΝΑ),
- ε. Αποδόσεις εισφορών ασφαλισμένου & εργοδότη 2018, απασχολούμενων μέσω προγραμμάτων κοινωφελούς εργασίας ΟΑΕΔ και
- στ. Αποδόσεις σε σχολικές επιτροπές α/θμιας και β/θμιας εκπαίδευσης.
- ζ. Δουλευμένες δαπάνες ΕΤΑΔ ΑΕ χρήσεως 2018.

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 31/12/2017	Προσθήκες/ Μειώσεις χρήσης 2018	Αξία 31/12/2018
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	718.634,34	35.997,20	754.631,54
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
	ΣΥΝΟΛΟ	1.953.864,63	35.997,20	1.989.861,83

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 Αλγοσύστημα 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:

1. Προμήθεια στατικών λογισμικών προγραμμάτων τεχνικής υπηρεσίας,
2. Προμήθεια λογισμικού προγράμματος ανάπτυξης πλατφόρμας διαχείρισης εγγράφων.
3. Ενεργοποίηση επιπρόσθετης λειτουργίας του συστήματος μισθοδοσίας της Unisystems και
4. Προμήθεια προγραμμάτων για τη λειτουργία των δομών Κέντρου Κοινότητας και Κοινωνικού Παντοπωλείου του Δήμου.

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 **960.330,79 €** κατά την 31.12.2018. Το εν λόγω υπόλοιπο διαμορφώθηκε ως εξής: μέρος της σχηματισμένης πρόβλεψης προηγούμενων οικονομικών χρήσεων, ύψους **33.945,63 €** μεταφέρεται στα έσοδα της χρήσεως 2018 λόγω εξόφλησης/τακτοποίησης ορισμένων δικαστικών υποθέσεων και παράλληλα σημειώνεται αύξηση της πρόβλεψης στο 2018, σε σχέση με την ήδη σχηματισμένη των προηγούμενων ετών, κατά το ποσό των **117.983,16 €**.

Η πρόβλεψη του 2018 ποσού 117.983,16 € αφορά :

- α) Υπόθεση Τελωνιάτη Παντελή ποσού **68.574,19 €**: αφορά επιστροφή αποδοχών για την περίοδο Οκτώβριο 2009 έως και Μάρτιο 2015, λόγω κατάθεσης ψευδούς υπεύθυνης δήλωσης κατά την πρόσληψή του στο δήμο, βάσει της απόφασης Δημάρχου 1908/22.01.2018. Πιθανή αρνητική έκβαση της έφεσης, που ο αιτών έχει ασκήσει κατά της πράξης, λόγω αναρμοδιότητας του Οργάνου που την εξέδωσε. Ο Δήμαρχος βάσει του Κλεισθένη (ν.4555/2018) ήταν υπεύθυνος έκδοσης της εν λόγω απόφασης-πράξης καταλογισμού αντί του Δ.Σ., από την έναρξη ισχύος του νόμου δηλαδή από 7/2018.
- β) Υπόθεση Χειράκη Γεωργ.& άλλων 6 εναγόντων ποσού **48.930,81 €**: αφορά αναγνώριση συμβάσεων εργασίας (Stage) και μετατροπή τους σε αορίστου χρόνου. Εκδόθηκε η απόφ.714/2019 Ειρηνοδικείου Αθηνών με την οποία επιδικάζονται τα ποσά της πρόβλεψης νομιμοτόκως από την επίδοση της αγωγής και
- γ) Υπόθεση Μιχόπουλου Μιχάλη για την οποία διενεργήθηκε συμπληρωματική πρόβλεψη ποσού **478,16 €**.

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 αμοτεροβαρείς 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, 10 Απριλίου 2020

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 έντεκα (11) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα για τη χρήση 2018 με ημερομηνία 14 Μαΐου 2020.

Χαλάνδρι, 14 Μαΐου 2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ ΔΗΜ. ΚΩΤΣΑΛΑΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 21361

IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Λεωφόρος Κηφισίας 294 & Ναυαρίνου, Χαλάνδρι, 152 32

Α.Μ. ΣΟΕΛ 180