

ΔΗΜΟΣ ΓΑΛΑΤΣΙΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

(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 συνολικά στο ύψος των 1.815.500,00 €.

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 31/12/2018	Αποσβέσεις 2019	Μειώσεις Αποσβέσεων 2019	Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2019
10	Γήπεδα-οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Κτίρια –τεχνικά έργα	8.553.624,64	750.499,63	900,93	9.303.223,34
12	Μηχανήματα	951.950,16	65.910,03	0,00	1.017.860,19
13	Μεταφορικά μέσα	2.704.642,13	96.519,07	0,00	2.801.161,20
14	Έπιπλα	2.206.677,62	72.898,69	0,00	2.279.576,31
17	1α+1β+1γ+3β+3γ (Κοινόχρηστα πάγια)	12.161.015,20	685.399,00	0,00	12.846.414,20
	ΣΥΝΟΛΟ	26.577.909,75	1.671.226,42	900,93	28.248.235,24

Αν υπολογίσουμε και τις αποσβέσεις των εξόδων εγκατάστασης ποσού **44.186,87 €**, οι συνολικές αποσβέσεις της χρήσεως 2019 ανέρχονται στο ύψος των **1.715.413,29 €**.

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 έως και τη χρήση 2019	Αξία 31/12/2019
Ανώνυμη Μονομετοχική Εταιρεία Διαχείρισης Ακινήτων «ΔΑΓ Α.Μ.Ε.»	100%	94.538,18	47.206,02	141.744,20
Περιφερειακή ΑΕ Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής	4,13%	23.530,68	-19.281,05	4.249,63
ΣΥΝΟΛΟ		118.068,86	27.924,97	145.993,83

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 χρεολυσίων 482.048,42 € πλέον χρεωστικών τόκων 57.232,81 €.

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	410
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	236
Αορίστου	110
Ορισμένου	60
Μετακλητοί	3
Μίσθωση έργου	1

Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Μόνιμο προσωπικό	4.010.479,93
Γ2. Αορίστου χρόνου προσωπικό	1.637.788,71
Γ3. Προσωπικό ειδικών θέσεων	91.613,92
Γ4. Έκτακτο προσωπικό	618.016,77
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές δήμου	1.722.319,29
Γ6. Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	86.937,97
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης, εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	7.901,18
ΣΥΝΟΛΟ	8.175.057,77

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	161.773,89
Έξοδα κίνησης	2.161,94
Ασφαλιστικές εισφορές αιρετών (άρ. 93 παρ. 3 Ν. 3852/2010)	2.200,31
Εργοδοτικές εισφορές επί των δαπανών αιρετών	36.448,84
ΣΥΝΟΛΟ	202.584,98

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
633/736431-8	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	Β.Καύκας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ ΦΩΤΙΣΤΙΚΩΝ	349,84	30/09/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
178/7040261	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	Α.ΚΟΤΣΟΓΛΟΥ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ	362,90	15/07/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
2234000137	ΕΥΡΩΠΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	KORINTHIAN PALACE CATERING ΑΕ	3.650,00	30/09/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
075/703102-5	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	EUROSUPPLIES Ι.Κ.Ε	57,52	31/12/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
633/733736-1	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	Β.Καύκας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ ΦΩΤΙΣΤΙΚΩΝ	1.615,36	31/05/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
465/702043-0	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗΣ ΑΕΒΕ	1.070,90	30/04/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1969625	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΠΑΝ-ΒΑΛ-ΠΛΑΣΤ	1.381,20	31/10/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1967956	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2.500,00	31/10/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
786862	ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	ΚΤΕΝΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	1.597,65	07/11/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
783438	ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	ΚΟΝΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	67,35	23/08/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
782051	ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	Γ. ΜΑΤΣΟΥΚΗΣ - Κ. ΜΑΤΣΟΥΚΗΣ ΟΕ	655,60	01/08/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
780966	ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	ΝΙΚ. ΑΘ.ΜΠΙΡΗΣ ΚΑΙ ΥΙΟΙ ΑΕΤΕ	322,50	13/07/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
218730	ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	ΟΙΚΟΑΝΑΠΤΥΞΗ ΑΕ	235,75	30/01/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
1748566	Τ.Μ.Ε.Δ.Ε.	START - Δ. και Α. Χρ. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ Ο.Ε.	132,60	22/10/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
e-54123	Τ.Μ.Ε.Δ.Ε.	TKS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	150,00	21/08/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
GR7108940	ALPHA BANK	ΚΟΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ	972,36	27/01/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ

GRH141603	ALPHA BANK	ΤΥΝ ΕΛΛΑΣ ΑΕ	465,75	31/01/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
GRH140016	ALPHA BANK	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΠΟΥΖΑΣ & ΣΙΑ ΟΕ	4.830,00	25/07/2021	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
GRH139160	ALPHA BANK	ΕΚΟ ΑΒΕΕ	18.548,39	06/06/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
LD1821100007	ΑΤΤΙΚΑ BANK	ΓΑΛΑΚΤΟΚΟΜΙΚΑ ΜΑΝΔΡΕΚΑΣ Α.Ε.	5.808,50	30/09/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
7002021075	EUROBANK Ergasias ΑΕ	PLUSOLI ΑΕ	1.209,68	30/06/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
7002021057	EUROBANK Ergasias ΑΕ	ΤΟΥΨΗΣ ΑΕ TOP SYSTEMS	1.428,70	30/06/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
633/725222-6/B	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	ΕΘΝΙΚΗ ΑΕ Ελληνική εταιρία γενικών ασφαλίσεων	5.289,32	28/02/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1856899	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΠΑΝ-ΒΑΛ-ΠΛΑΣΤ. Σ. ΒΑΛΛΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ	1.218,91	28/02/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
1741636	ΤΜΕΔΕ Ταμείο Μηχανικών & Εργοληπτών Δημοσίων Έργων	ΣΙΔΕΡΗ ΜΑΡΙΑ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	5.640,00	15/01/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
1744901	ΤΜΕΔΕ Ταμείο Μηχανικών & Εργοληπτών Δημοσίων Έργων	ΑΦΟΙ ΜΑΣΤΡΟΚΩΣΤΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	18.750,00	28/01/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
400	ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	ΣΚΟΥΡΙΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ	29.411,49	30/09/2020	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
850ILG1629179	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΕΤΑΔ ΑΕ	1.000,00	07/01/2020	ΚΑΛΗΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ
850ILG1733325	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΔΕΠΑ ΑΕ	1.419,00	29/02/2020	ΚΑΛΗΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων χρήσης 2019:

	Περιγραφή	Αξία κτήσης 31/12/2018	Αγορές/Προσθήκ ες/Βελτιώσεις χρήσης 2019	Μειώσεις χρήσης 2019	Αξία κτήσης 31/12/2019	Αναπόσβε- στη Αξία 31/12/2019
10	Γήπεδα-οικόπεδα	6.098.843,44	571.764,90	0,00	6.670.608,34	6.670.608,34
11	Κτίρια-Τεχνικά έργα	21.476.410,25	112.870,41	2.757,92	21.586.522,74	12.283.299,40
12	Μηχανήματα	1.272.061,65	90.827,91	0,00	1.362.889,56	345.029,37
13	Μεταφορικά μέσα	3.032.657,00	196.924,00	17.000,00	3.212.581,00	411.419,80
14	Έπιπλα	2.534.830,08	79.846,12	0,00	2.614.676,20	335.099,89
15	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	57.557,42	629.851,23	267.537,03	419.871,62	419.871,62
17	Πάγια κοινής χρήσης	16.740.344,53	611.181,37	0,00	17.351.525,90	4.505.111,70
	ΣΥΝΟΛΟ	51.212.704,37	2.293.265,94	287.294,95	53.218.675,36	24.970.440,12

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 προσυζητήσεις χρήσης	1.798,40
Προσυζητήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	2.068,69
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.857,07
Σύνολο	5.724,16
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	1.252.556,79
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις δωρεών παγίων στοιχείων	153.937,87
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων	2.757,92
Διάφορα έκτακτα έσοδα	2.194,78
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	0,00
Σύνολο	1.411.447,36
Έκτακτες ζημίες	
Ζημίες από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεως απαιτήσεων	121,65
Έκτακτα κέρδη	
Λοιπά έκτακτα κέρδη (κέρδη από ανακύκλωση διαφόρων συσκευών)	306,96
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Εισφορά εργοδότη & ασφαλισμένου παρελθόντων ετών	2.971,47
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	0,00
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	398,36
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	0,00
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων τελών	798,14
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	1.017,25
Σύνολο	5.185,22
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	195.916,80
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	3.000,00
Σύνολο	198.916,80
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά	487.872,56
Έκτακτα έσοδα παρελθ. οικον. ετών που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά	36.710,00
Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	74.233,46
Σύνολο	598.816,02

Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Έσοδα από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	2.869,63
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	468.285,15
Σύνολο	471.154,78
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έξοδα επομένων χρήσεων	119.448,68
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.011.916,01
Έσοδα επομένων χρήσεων	65.236,57
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	589.546,94

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

Τα έκτακτα & ανόργανα έσοδα ποσού 1.411.447,36 € αφορούν :

- α. Τις αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων 2019 ποσού 1.252.556,79 € και τις αναλογούσες αποσβέσεις δωρεών χρήσης 2019 ποσού 153.937,87 €.
- β. Έσοδο από παραγραφή απαιτήσεων κατά του Δήμου από προμηθευτή εσωτερικού λόγω παρέλευσης δεκαετίας από την έκδοση του παραστατικού (Λαμπαδίτης Νικ.) ποσού 2.757,92 €.
- γ. Τα έσοδα από κρατήσεις (Υπέρ Δήμου, Ασθένεια, Ανθυγιεινό, Περικοπές) ύψους 2.194,78 €.

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 5.185,22 € αφορούν:

1. Καταβολή εισφορών περιόδου 07/2008 έως και 10/2015 που αφορούσε Σβουρδάκο Αντ. (υπάλληλο ΚΕΠ) ποσού 2.971,47 €.
2. Λογαριασμοί κατανάλωσης ΕΥΔΑΠ περιόδου 7/08/2007-15/07/2019, αλκυλλίου Ομορφοκκλησιάς, μη καταχωρημένοι στο δημόσιο λογιστικό σύστημα, ποσού 370,54 € και τακτοποίηση μεταβατικών λογαριασμών ΔΕΗ χρήσεως 2018 ποσού 27,82 €.
3. Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων ποσών που αφορούν ΤΑΠ ακινήτων, τέλος 0,5% και διπλή πληρωμή λόγω εμπλοκής μηχανήματος Ρ.Ο.Σ. συνολικού ποσού 798,14 €, καθώς και επιστροφή μέρους δωρεάς, ποσού 1.017,25 € από το Ίδρυμα Μποδοσάκη λόγω μη αξιοποίησής του.

Οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια ποσού 195.916,80 € καθώς και οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα ποσού 3.000,00 € εξηγούνται στην παράγραφο 20 του παρόντος προσαρτήματος.

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 598.816,02 € αφορούν:

1. Τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού – τέλη ακίνητης περιουσίας – τέλη ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών και λοιπά έσοδα συνολικού ποσού 487.872,56 €.
2. Βεβαιωτικούς καταλόγους 2019 που αφορούν παραβάσεις ΚΟΚ και άλλα έσοδα κεκλεισμένων οικ. χρήσεων συνολικού ποσού 36.710,00 €.
3. Επιστροφές από προνοιακά επιδόματα, βεβαιωτικούς καταλόγους και αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών συνολικού ύψους 74.233,46 €.

Τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού 471.154,78 € αφορούν:

1. Έσοδα από σχηματισμένες προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού αορίστου χρόνου, λόγω εξόδου από την υπηρεσία, ποσού 2.869,63 € και
2. Έσοδα από σχηματισμένες προβλέψεις ποσού 468.285,15 € για :
 - A) δικαστικές απαιτήσεις ποσού 424.247,15 € που αφορούν τις υποθέσεις της Φιλαρμονικής Μπάντας του Δήμου, των Σχολικών Φυλάκων, του Μιχαήλ Μιχόπουλου, της Φαινέκου Ξανθίππης (και άλλων 36 εναγόντων) και των συμβασιούχων Νικ. Πετρίδη, Σοφ. Σέμου και Σπ. Μπάρλα και
 - B) λογιστικές τακτοποιήσεις ποσού 44.038,00 € λόγω διπλής καταχώρησης εξόδου στη χρήση 2018 που αφορούσαν εισφορές υπέρ συνδέσμων (μεταβατικός λογαριασμός υπολειπόμενης δόσης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (3ο τρίμηνο) υπέρ ΕΣΔΝΑ μέσω ΔΕΗ του ανωτέρου ποσού).

Τα έξοδα επομένων χρήσεων ποσού 119.448,68 € αφορούν την καταβολή αποδοχών Α' δεκαπενθημέρου Ιανουαρίου 2020 μονίμων και αορίστου χρόνου υπαλλήλων του Δήμου.

Τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού 1.011.916,01 €, αφορούν:

- α. Τέλη - φόρους καθαριότητας και ηλεκτρ/τισμού, φόρο ηλεκτροδοτούμενων χώρων,
- β. Τέλη ακίνητης περιουσίας,
- γ. Παραβάσεις - πρόστιμα ΚΟΚ,
- δ. Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών
- ε. Τέλη καθαριότητας από λαϊκές αγορές,
- στ. Επιχορήγηση για το πρόγραμμα «βοήθεια στο σπίτι»,
- ζ. Επιχορήγηση ΟΑΕΔ για εισφορά ασφαλισμένου & εργοδότη απασχολούμενων, με 8μηνη σύμβαση
- η. Έσοδα από καταλογιστικές αποφάσεις (Ληξιπρ. εργ.& ασφ.οφειλές Σβουρδάκου Αντ.- ΚΕΠ) και
- ι. Χρηματικούς καταλόγους, βεβαιωτικά σημειώματα και οίκοθεν προηγούμενων ετών.

Τα έσοδα επομένων χρήσεων ποσού 65.236,57 € 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 589.546,94 € αφορούν:

- α. Εκκαθάριση Δ.Ε.Η Νοεμβρίου - Δεκεμβρίου 2019 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 2019, απασχολούμενων μέσω προγραμμάτων κοινωνικού έργου ΟΑΕΔ,
- στ. Αποδόσεις σε σχολικές επιτροπές α/θμιας και β/θμιας εκπαίδευσης και
- ζ. Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών.

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 κτήσης 31/12/2018	Προσθήκες/ Μειώσεις χρήσης 2019	Αξία κτήσης 31/12/2019	Αναπόσβε- στη Αξία 31/12/2019
16.04	Δικαιώματα χρήσεως ενσ/των πάγιων στοιχείων	10.894,21	0,00	10.894,21	0,00
16.10	Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	155.658,47	0,00	155.658,47	0,03
16.14	Έξοδα κτήσεως Ακίνητοποιήσεων	165.086,71	10.784,84	175.871,55	16.245,55
16.17	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	754.631,54	0,00	754.631,54	45.316,00
16.17	Οικονομοτεχνικές- Γεωλογικές-Γεωτεχνικές- Τοπογραφικές Μελέτες	670.614,27	0,00	670.614,27	55.773,76
16.19	Λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης	232.976,63	0,00	232.976,63	0,05
	ΣΥΝΟΛΟ	1.989.861,83	10.784,84	2.000.646,67	117.335,39

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 **16.14 έξοδα κτήσεως Ακίνητοποιήσεων** αφορούν :

Την αμοιβή συμβολαιογράφου για σύνταξη συμβολαίων της δωρεάς ακινήτου επί της οδού Μάντικα 4-6 και της αγοράς οικοπέδου επί της οδού Μεσσηνίας 30-32.

Δεν υπήρξαν προσθήκες για το λογαριασμό **16.17 έξοδα αναδιοργάνωσης** εντός της κλειόμενης χρήσεως.

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 **539.083,64 €** κατά την 31.12.2019. Το εν

λόγω υπόλοιπο διαμορφώθηκε ως εξής: μέρος της σχηματισμένης πρόβλεψης προηγούμενων οικονομικών χρήσεων, ύψους **424.247,15 €** μεταφέρεται στα έσοδα της χρήσεως 2019 λόγω εξόφλησης/τακτοποίησης ορισμένων δικαστικών υποθέσεων και παράλληλα σημειώνεται αύξηση της πρόβλεψης στο 2019, σε σχέση με την ήδη σχηματισμένη των προηγούμενων ετών, κατά το ποσό των **3.000,00 €**.

Η πρόβλεψη του 2019 ποσού 3.000,00 € αφορά :

Διοικητική χρηματική ποινή της Περιφέρειας Αττικής. Εκδόθηκε η απόφαση 1342/2020 του μονομελούς πρωτοδικείου Αθηνών αρνητική η οποία απορρίπτει την προσφυγή του δήμου κατά της απόφασης του Νομάρχη Αθηνών περί μη έγκρισης περιβαλλοντικών όρων για τις εργασίες επισκευής και συντήρησης στο χώρο στάθμευσης απορριμματοφόρων. Εν συνεχεία αποφασίστηκε η μη άσκηση ένδικων μέσων οπότε η απόφαση τελεσιδίκησε.

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. Συμπτύξεις 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, 5 Απριλίου 2021

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 έντεκα (11) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα για τη χρήση 2019 με ημερομηνία 6 Δεκεμβρίου 2021.

Χαλάνδρι, 6 Δεκεμβρίου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ ΔΗΜ. ΚΩΤΣΑΛΑΣ

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 21361

IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Λεωφόρος Κηφισίας 294 & Ναυαρίνου, Χαλάνδρι, 152 32

A.M. ΣΟΕΛ 180