



ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)
του « ΔΗΜΟΥ ΙΛΙΟΥ »

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ – ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνώνων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπιύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπιύξεις.

(γ) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Ο Δήμος προχώρησε σε ανακατάταξη ποσών των λογαριασμών «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων» και «Αποτελέσματα εις νέο» της προηγούμενης χρήσεως 2019, λόγω διόρθωσης λάθους. Η σωρευτική πρόβλεψη υποτίμησης/ζημιά μέχρι την 1.1.2019 της συμμετοχής του Δήμου στη Δημοτική Επιχείρηση Κατασκευής Τεχνικών Έργων (ΔΕΚΤΕ) Α.Ε αποσβένει το αποθεματικό αναπροσαρμογής αξίας συμμετοχών και χρεογράφων που είχε σχηματιστεί με τη μετατροπή της συμμετοχής ΔΕΚΤΕ σε ανώνυμη εταιρεία. Οι μεταβολές στους λογαριασμούς, εμφανίζονται ως ακολούθως:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ 31.12.2019	ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΑΠΡΟΣ/ΜΕΝΟ 31.12.2019
Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	1.562.293,88	1.345.537,80	216.756,08
Αποτελέσματα εις νέο	(154.485,59)	(1.345.537,80)	1.191.052,21
ΣΥΝΟΛΟ	1.407.808,29	0,00	1.407.808,29



ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ 31.12.2019	ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΑΠΡΟΣ/ΜΕΝΟ 31.12.2019
Κόστος πωλήσεων	17.219.756,33	82.186,19	17.137.570,14
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.296.449,71	82.186,19	4.378.635,90
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.739.918,90	27.395,40	5.712.523,50
Μερικά αποτελέσματα (ζημιιά) εκμεταλλεύσεως	(1.411.524,89)	109.581,59	(1.301.943,30)
Ολικά αποτελέσματα (ζημιιά) εκμεταλλεύσεως	(1.348.638,00)	109.581,59	(1.239.056,41)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	24.263,53	109.581,59	133.845,12
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως προ φόρων	24263,53	109.581,59	133.845,12

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Δήμου.

- (1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις ή διαγραφές τους.
- (2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων.
- (3) Οι Συμμετοχές (σε μια ανώνυμη εταιρεία Ο.Τ.Α. και μία ανώνυμη εταιρεία) αποτιμήθηκαν, σε όσες περιπτώσεις υπήρχαν τα προβλεπόμενα στοιχεία, στην τρέχουσα αξία.
- (4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς «διαφορών αναπροσαρμογής» του παθητικού (λογ. 41.06 – 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών «διαφορές αναπροσαρμογής», που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 16:** Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Παρατίθεται στο τέλος του προσαρτήματος σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) **Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 3:** Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον πίνακα μεταβολής παγίων στο τέλος του προσαρτήματος.
Δεν υπάρχουν χρεόγραφα.

(γ) **Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 4:** Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) **Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 19:** Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «πόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δεν γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Ο λογαριασμός «λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» αξίας κτήσεως ποσού € 1.032.923,72 αναλύεται σε λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως € 990.786,82 και έξοδα κτήσης ακινητοποιήσεων € 42.136,90. Τα έξοδα αυτά έχουν αποσβεστεί πλήρως σύμφωνα με τον κανόνα της πενταετίας.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ – ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) **Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 24:** Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Ο Δήμος συμμετέχει στις κάτωθι συνδεμένες επιχειρήσεις:

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ	Αξία κτήσεως
1. ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΙΛΙΟΥ ΑΕ ΟΤΑ	99%	2.267.100,00
2. ΑΕΡΙΟ ΠΟΛΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ , ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ & ΘΡΙΑΣΙΟΥ ΠΕΔΙΟΥ Α.Ε	6,253%	16.151,66
ΣΥΝΟΛΟ		2.283.251,66

(β) **Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 8:** Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.



A/A	ΕΙΔΟΣ ΤΙΤΛΟΥ ή ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	Μ.Κ. ΣΕ EURO (€)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΙΤΛΩΝ ΣΕ ΤΕΜΑΧΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΑΡΧΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΣΕ EURO (€)	ΠΟΣΟ ΣΕ € ΣΥΜ/ΧΗΣ ΣΕ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ/ ΑΥΞΗΣΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΣΕ EURO (€)	ΣΧΗΜΑΤΙΣΘΕΙ ΣΕ ΣΕ € ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ- ΑΥΞΗΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΩΝ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΕ € ΤΗΝ 31.12.2019
1	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΙΛΙΟΥ ΑΕ ΟΤΑ (Δ.Ε.Κ.Τ.Ε)	2.290.000,00	226.710	99%	2.262.000,20	5.099,80	2.267.100,00	-1.408.620,01	858.479,99
2	ΑΕΡΙΟ ΠΟΛΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ, ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΘΡΙΑΣΙΟΥ ΠΕΔΙΟΥ ΑΕ	234.682,60	500	6,253%	14.675,00	1.476,66	16.151,66	-16.151,66	0,00
ΣΥΝΟΛΑ					2.276.675,20	6.576,46	2.283.251,66	-1.424.771,67	858.479,99

Για την αξία της συμμετοχής στην εταιρεία «ΑΕΡΙΟ ΠΟΛΗΣ» έχει διενεργηθεί ισόποση πρόβλεψη υποτίμησης λόγω του ότι βρίσκεται σε καθεστώς εκκαθάρισης και αναμένεται ο Ισολογισμός εκκαθάρισης για την οριστική διαγραφή της συμμετοχής από τα βιβλία του Δήμου.

- Λοιπά χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου είναι σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 περίπτ. 7 του ΠΔ.315/99 η διαφορά μεταξύ της συνολικής αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και της συνολικής αξίας των Υποχρεώσεων, όπως αρχικά αυτή προέκυψε κατά την απογραφή ενάρξεως του Δήμου, η οποία διενεργήθηκε την 31/12/2000, και εν συνέχεια μεταβλήθηκε το 2003.

Κατά τη 31/12/2020 το Κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται σε € 20.819.764,25. Κατά την τρέχουσα χρήση δεν υπήρξαν μεταβολές στο ύψος του κεφαλαίου του Δήμου.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «Λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες.

Η σωρευτική πρόβλεψη € 328 χιλ. που είναι σχηματισμένη κατά την 31/12/2020, αφορά πολύ πιθανές υποχρεώσεις από επίδικες υποθέσεις που αναμένεται να έχουν αρνητική εξέλιξη για το Δήμο και ενδεχόμενες μελλοντικές υποχρεώσεις για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που πιθανόν να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό των αρμόδιων αρχών για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις. Οι δικαστικές υποθέσεις αφορούν κυρίως:

- ~ Οφειλές της εταιρείας «ΑΕΡΙΟ ΠΟΛΗΣ Α.Ε.» προς την ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ και ΙΚΑ. Ο Δήμος, λόγω της συμμετοχής του στην προαναφερθείσα εταιρεία όταν ειδοποιηθεί από τη ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ και το ΙΚΑ θα υποχρεωθεί να καταβάλλει ποσό € 680,85 προς τη ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ και ποσό € 1.836,96 προς το ΙΚΑ απαλλαγμένα από πρόστιμα και προσαυξήσεις.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από την τράπεζα EFG EUROBANK, η οποία εκτιμάται ότι θα γίνει δεκτή και θα υποχρεωθεί ο Δήμος να καταβάλλει το ποσό των € 24.780,00 με νόμιμο τόκο του Δημοσίου 6% από την επίδοση της αγωγής (09.07.2010) και μέχρι εξοφλήσεως. Η επιβάρυνση από τους τόκους υπερημερίας και λοιπά έξοδα υπολογίζεται σε € 15 χιλ. κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από την Δ.Ε.Κ.Τ.Ε. ΙΛΙΟΥ ΑΕ ΟΤΑ για μη εξόφληση τιμολογίων, η οποία εκτιμάται ότι θα γίνει δεκτή και θα υποχρεωθεί ο Δήμος να καταβάλλει το ποσό των € 50 χιλ. προσαυξημένο με νόμιμο τόκο του Δημοσίου 6% από την επίδοση της αγωγής (27.10.2020) και μέχρι εξοφλήσεως. Η επιβάρυνση από τους τόκους υπερημερίας και λοιπά έξοδα υπολογίζεται σε € 0,5 χιλ. κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από πολίτη για ζημιά που προκλήθηκε στο αυτοκίνητό του από πτώση σε λακκούβα του οδοστρώματος. Η αγωγή εκτιμάται ότι θα ευδοκιμήσει και θα υποχρεωθεί ο Δήμος να καταβάλλει το ποσό των € 2 χιλ. με νόμιμο τόκο του Δημοσίου 6% από την επίδοση της αγωγής (02.08.2018) και μέχρι εξοφλήσεως. Η επιβάρυνση από τους τόκους υπερημερίας και λοιπά έξοδα υπολογίζεται σε € 0,5 χιλ. κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από πολίτη για ζημιά που προκλήθηκε στο αυτοκίνητό του από πτώση δέντρου. Η αγωγή εκτιμάται ότι θα ευδοκιμήσει και θα υποχρεωθεί ο Δήμος να καταβάλλει το ποσό των € 6 χιλ. με νόμιμο τόκο του Δημοσίου 6% από την επίδοση της αγωγής (05.11.2020) και μέχρι εξοφλήσεως.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από εργαζόμενο του Δήμου για μισθολογικές διαφορές, η οποία εκτιμάται ότι θα γίνει δεκτή και θα υποχρεωθεί ο Δήμος να καταβάλλει το ποσό των € 38 χιλ. προσαυξημένο με νόμιμο τόκο του Δημοσίου 6% από την επίδοση της αγωγής (11.06.2020) και μέχρι εξοφλήσεως. Η επιβάρυνση από τους τόκους υπερημερίας και λοιπά έξοδα υπολογίζεται σε € 1 χιλ. κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από εργαζομένους του Δήμου με σύμβαση αορίστου χρόνου για καταβολή δώρων εορτών και επιδομάτων αδείας, με την οποία υποχρεώνεται ο Δήμος βάσει απόφασης του Μονομελούς Πρωτ. Αθηνών να καταβάλλει το ποσό των € 60 χιλ. προσαυξημένο με νόμιμο τόκο του Δημοσίου 6% από την επίδοση της αγωγής (12.10.2017) και μέχρι εξοφλήσεως. Η επιβάρυνση από τους τόκους υπερημερίας και λοιπά έξοδα υπολογίζεται σε € 11,5 χιλ. κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από εργαζομένους του Δήμου με σύμβαση αορίστου χρόνου για καταβολή δώρων εορτών και επιδομάτων αδείας, η οποία εκτιμάται ότι θα γίνει δεκτή και θα υποχρεωθεί ο Δήμος να καταβάλλει το ποσό των € 60 χιλ. προσαυξημένο με νόμιμο τόκο του Δημοσίου 6% από την επίδοση της αγωγής και μέχρι εξοφλήσεως. Η επιβάρυνση από τους τόκους υπερημερίας και λοιπά έξοδα υπολογίζεται σε € 11,5 χιλ. κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.
- ~ αγωγή από που έχει εγερθεί από εργαζόμενο του Δήμου για μισθολογικές διαφορές, η οποία εκτιμάται ότι θα γίνει δεκτή και θα υποχρεωθεί ο Δήμος να καταβάλλει το ποσό των € 17,5 χιλ. Ο Δήμος δεν θα καταβάλλει τόκους και έξοδα υπερημερίας λόγω παραίτησης του δικαιώματος από τον εργαζόμενο.

Στην πρόβλεψη περιλαμβάνονται επίσης, πολύ πιθανές υποχρεώσεις για:

- ~ πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που πιθανόν να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο των αρμόδιων αρχών για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις. Για αυτή την πολύ πιθανή υποχρέωση ο Δήμος έχει σχηματίσει πρόβλεψη € 25 χιλ.

(β) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού ευρώ 2.148.890,88 αφορούν κατά το ποσό των € 2.040.264,31 δάνειο από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για την ενεργειακή αναβάθμιση του δημοτικού οδοφωτισμού του Δήμου. Ποσό € 69.327,23 αφορά αποζημιώσεις δικαιούχων από απαλλοτριώσεις ιδιοκτησιών βάσει δικαστικών αποφάσεων, ενώ ποσό € 39.299,34 αφορά υποχρεώσεις από δικαστικές αποφάσεις.

Η εξόφληση των υποχρεώσεων που καθίσταται απαιτητή πέραν της πενταετίας από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, ανέρχεται σε ποσό ευρώ 1.216.840,11. Αποτελεί κεφάλαιο δανείου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για την ενεργειακή αναβάθμιση του δημοτικού οδοφωτισμού του Δήμου.

(γ) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.00 «Εξοδα επόμενων χρήσεων», 36.01 «Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.00 «Εσοδα επόμενων χρήσεων», 56.01 «Εξοδα χρήσεως δουλευμένα», αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Μεταβατικοί Λογαριασμοί

A) Ενεργητικού

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

- Τέλη καθαριότητας, ΤΑΠ, λοιπές κρατήσεις (ΔΕΗ και λοιποί πάροχοι ενέργειας Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2020)	1.513.582,20
- Μίσθωση δημόσιων κτιρίων σε ιδιώτες	165,76
- Τόκοι β' εξαμήνου Τράπεζας της Ελλάδος	1.784,91

Έσοδα επόμενων χρήσεων

- Ασφάλιστρα κινητής και ακίνητης περιουσίας επόμενης χρήσης	11.473,00
- Συνδρομές	743,99

Σύνολο **1.527.749,86**

B) Παθητικού

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

- Έξοδα χρήσης δουλευμένα (κρατήσεις από ΔΕΗ και λοιπούς παρόχους ενέργειας Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2020)	226.543,12
- Παρακράτηση για ΕΔΣΝΑ (ΔΕΗ και λοιποί πάροχοι ενέργειας Νοεμβρίου- Δεκεμβρίου 2020)	413.610,71

Έσοδα επόμενων χρήσεων

- Έσοδα επόμενων χρήσεων από μισθώματα	10.525,80
--	-----------

Σύνολο **650.679,63**

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.



Βλέπε επόμενη παράγραφο.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματες ασφάλειες (υποθήκες – προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Ο Δήμος είναι δικαιούχος εγγυητικών επιστολών προμηθευτών/πιστωτών:

~ καλής εκτέλεσης συμβάσεων έργου ποσού	€ 183.244,44
~ καλής εκτέλεσης προμηθειών ποσού	€ 1.024.858,65
Σύνολο:	€ 1.208.103,09

11. ΑΜΟΙΒΕΣ – ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

~ Αντιμισθία Δημάρχου & Αντιδημάρχων	€ <u>162.108,00</u>
--------------------------------------	---------------------

(β) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές – έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς – ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

1.	Μέσος όρος προσωπικού	630 άτομα
2.	Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
	Προσωπικό με σχέση δημοσίου δικαίου	292 άτομα
	Προσωπικό με σύμβαση Ι.Δ. αορίστου χρόνου	145 άτομα
	Προσωπικό με σύμβαση Ι.Δ. ορισμένου χρόνου (ΑΣΕΠ - ΕΣΠΑ-8μηνα/11μηνα - Ωρομίσθιοι)	175 άτομα
	Προσωπικό με σύμβαση μίσθωσης έργου	1 άτομο

Προσωπικό με σχέση εντολής - μετακλητοί	2 άτομα
Προσωπικό με έμμισθη εντολή - δικηγόροι	1 άτομο
Προσωπικό με ασφαλιστικά μέτρα – δικαστική εντολή	6 άτομα
Πρακτική άσκηση (ΕΠΑΣ-ΟΑΕΔ – ΣΠΟΥΔΑΣΤΕΣ ΤΕΙ)	8 άτομα
ΣΥΝΟΛΟ	630 άτομα

3. Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01 Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	5.866.582,74
60.02 Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων αορίστου χρόνου	2.647.998,43
60.03 Αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	58.598,54
60.04 Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων	1.565.548,85
60.05 Εργοδοτικές εισφορές	2.275.078,83
60.06 Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	207.412,65
60.07 Δαπάνες πρόσληψης – εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	680,00
Σύνολο	12.621.900,04

(β) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δε συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€ 1.582.426,17
- Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων	1.164.738,69
- Χρησιμοποίηση ποσοστού 50% της αδιάθετης ΣΑΤΑ έτους 2020	382.020,00
- Έσοδα από καταστάσεις εισπρακτόρων	35.201,25
- Λοιπά έσοδα από λογιστικές τακτοποιήσεις	466,23
(2) Έκτακτα κέρδη	€ 0,00
(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€ 221.088,02
- Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	211.625,26
- Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	9.462,76



(4) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	€ 113.501,19
- Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	113.501,19
(5) Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	€ 117.898,12
- Αποζημιώσεις δικαστικών αποφάσεων	117.898,00
- Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	0,12
(6) Έκτακτες ζημιές	€ 0,00
(7) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€ 37.099,68
- Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων ποσών	3.755,87
- Αναλογούσες εργοδοτικές εισφορές από επιδικασθέντες αποδοχές σε σχολικούς φύλακες	31.967,52
- Διαγραφές ποσών οφειλετών	1.376,29
(8) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	€ 0,00

13. ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Για την διαχειριστική χρήση 01/01/2020 - 31/12/2020 ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής θα αμειφθεί για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης το ποσό των 6:400,00 πλέον ΦΠΑ. Κατά πάγια τακτική, η αμοιβή της προς έλεγχο χρήσης βαρύνει τα αποτελέσματα της επόμενης χρήσης.

Ίλιον, 23 Ιουλίου 2021

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ



ΖΕΝΕΤΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ



ΓΕΩΡΓΙΑ ΠΙΕΤΡΗ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΔΗΣ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από δέκα (10) σελίδες, συμπεριλαμβανομένης της παρούσης, συν μία (1) σελίδα παραρτήματος, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 5 Οκτωβρίου 2021.

PKF

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 5 Οκτωβρίου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Γεώργιος Ν. Σταράκης

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291



(α) Άρθρο 1 § 4.1.501 περίπτ. 16: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ		ΠΩΛΗΣΕΙΣ -		ΥΠΟΛΟΙΠΑ		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ		ΠΩΛΗΣΕΙΣ -		ΑΠΟΣΒ/ΝΤΑ		ΑΝΑΠ/ΣΤΗ	
	ΑΡΧΗΣ	ΠΡΟΣΘΗΚΗΣ	ΔΙΑΓΡΑΦΗΣ	ΤΕΛΟΥΣ	ΑΠΟΣΒ/ΝΤΑ	ΧΡΗΣΕΩΣ	ΔΙΑΓΡΑΦΗΣ	2020	2020	ΑΠΟΣΒ/ΝΤΑ	ΑΕΙΑ	31.12.2020	31.12.2019	ΑΕΙΑ
	31.12.2019	2020	2020	31.12.2020	31.12.2019	2020	2020	2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	
ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ														
ΓΗΠΕΔΑ - ΟΙΚΟΠΕΔΑ	16.113.260,96	0,00	0,00	16.113.260,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.113.260,96	16.113.260,96		
ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	11.353.350,53	5.406,40	0,00	11.358.756,93	6.055.843,70	467.577,62	0,00	0,00	6.523.421,32	4.835.335,61	5.297.506,83			
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	890.809,24	11.806,43	0,00	902.615,67	752.981,41	27.669,38	0,00	0,00	780.650,79	121.964,88	137.827,83			
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	2.414.829,78	299.244,00	6.750,02	2.707.323,76	2.327.898,71	37.924,72	6.749,99	0,00	2.359.073,44	348.250,32	86.931,07			
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	4.267.749,56	337.362,58	0,00	4.605.112,14	3.482.597,62	160.393,88	0,00	0,00	3.642.991,50	962.120,64	785.151,94			
ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	1.066.627,49	865.740,20	972.956,88	959.410,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	959.410,81	1.066.627,49			
ΠΑΓΙΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	36.283.489,19	3.259.240,50	0,00	39.542.729,69	27.924.927,52	690.935,10	0,00	0,00	28.615.862,62	10.926.867,07	8.358.561,67			
ΣΥΝΟΛΟ	72.390.116,75	4.778.800,11	979.706,90	76.189.209,96	40.544.248,96	1.384.500,70	6.749,99	6.749,99	41.921.999,67	34.267.210,29	31.845.867,79			
ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ														
ΛΟΙΠΕΣ ΑΙΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ (ΛΟΓΙΣΜΙΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ Η/Υ)	1.925.892,83	85.862,71	0,00	2.011.755,54	1.785.821,28	41.911,26	0,00	0,00	1.827.732,54	184.023,00	140.071,55			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	74.316.009,58	4.864.662,82	979.706,90	78.200.965,50	42.330.070,24	1.426.411,96	6.749,99	6.749,99	43.749.732,21	34.451.233,29	31.985.939,34			