



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
**ΔΗΜΟΣ ΙΛΙΟΥ**  
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΤΜΗΜΑ .....: ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: Α. Παραστατίδης  
Στ. Γιαννάκα

Κάλχου 48 – 50

Τ.Κ. 131 22

ΤΗΛ: 213 2030139 & 177

FAX: 210 2691864

URL: [www.ilion.gr](http://www.ilion.gr)

e-mail: [t.parastatidis@ilion.gr](mailto:t.parastatidis@ilion.gr)

[stgiannaka@ilion.gr](mailto:stgiannaka@ilion.gr)

Προς Δημοτικό Συμβούλιο

**ΘΕΜΑ: Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσεως έτους 2022**

Με τις παρ.1, 2 και 3 του άρθρου 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν.3463/2006) ορίζονται τα εξής:

«1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημαρχιακή επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίως, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημαρχιακή επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο.

3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή.

Οι Δήμοι που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, να ορίζουν τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή και τον αναπληρωτή του μέχρι το τέλος Οκτωβρίου του έτους αυτού.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το

κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχό του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.»

Τα κονδύλια του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως, όπως απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις έχουν ως κάτωθι:

	<b>2022</b>	<b>%</b>
	<b>Ποσά σε Ευρώ</b>	<b>Ενεργητικού</b>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
Έξοδα Εγκαταστάσεως (αναπ/στη αξία )	20.363,20	0,03%
Ασώματες ακινητοποιήσεις (αναπ/στη αξία)	139.004,84	0,27%
Ενσώματες Ακινητοποιήσεις (αναπ/στη αξία )	36.818.081,03	72,15%
Συμμετοχές	1.424.128,21	2,79%
Αποθέματα	485.934,21	0,95%
Απαιτήσεις	2.274.829,02	4,46%
Διαθέσιμα	8.060.195,14	15,80%
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού	1.806.416,35	3,54%
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>51.028.952,00</b>	<b>100,00%</b>

<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		
Ίδια Κεφάλαια	43.640.752,44	85,52%
Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα	1.933.756,65	3,79%
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.962.859,11	5,81%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	1.796.947,99	3,52%
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	694.635,81	1,36%
<b>Σύνολο Παθητικού</b>	<b>51.028.952,00</b>	<b>100,00%</b>

Τα συνολικά έσοδα του Δήμου στη χρήση 2022 ανήλθαν στο ποσό των 28.822.684,87 € και αναλύονται κατά κωδικό αριθμό ως εξής:

<b>Κ.Α.</b>	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ</b>	<b>Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2022</b>
72	Έσοδα από φόρους εισφορές, τέλη, πρόστιμα και προσαυξήσεις	1.637.234,40
73	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	9.427.135,40
74	Επιχορηγήσεις	14.488.873,57
75	Έσοδα Παρεπομένων ασχολιών	135.403,57
76	Έσοδα κεφαλαίων	104.519,49
	<b>Σύνολο Οργανικών Εσόδων</b>	<b>25.793.166,43</b>
81.01	Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	2.120.688,76
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	891.808,73
	<b>Σύνολο Ανόργανων Εσόδων</b>	<b>17.020,95</b>
	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>3.029.518,44</b>

Τα έξοδα της χρήσεως τόσο τα οργανικά όσο και τα ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 28.211.579,29€ και αναλύονται κατά Κωδικό Αριθμό ως εξής :

<b>Κ.Α.</b>	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ</b>	<b>Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2022</b>
25-26	Αναλώσεις Αναλωσίμων Υλικών	685.145,36
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	14.435.881,63
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.114.841,43
62	Παροχές τρίτων	4.136.514,71
63	Φόροι – τέλη	22.228,92
64	Διάφορα έξοδα	3.516.927,92
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	86.408,52
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	2.179.991,77
67	Χορηγήσεις Επιχορηγήσεις Επιδοτήσεις	965.699,25
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	37.235,13
	<b>Σύνολο Οργανικών Εξόδων</b>	<b>28.180.874,64</b>
81.00	Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	621,66
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.730,39
81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	10.352,60
	<b>Σύνολο Ανόργανων Εξόδων</b>	<b>30.704,65</b>
	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>28.211.579,29</b>

Κατόπιν των ανωτέρω παρακαλούμε όπως αποφασίσετε σχετικά.

Ο Δήμαρχος

Νίκος Ζενέτος



# ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Επί του Ισολογισμού της χρήσεως 01.01-31.12.2022  
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου ΙΛΙΟΥ

Κύριε Δήμαρχε,

Κυρίες & Κύριοι Δημοτικοί Σύμβουλοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλουμε την έκθεση πεπραγμένων του Δήμου για την διαχειριστική περίοδο από 01/01/2022 έως 31/12/2022.

Ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα της Χρήσεως που καταχωρήθηκαν στα βιβλία του Δήμου συντάχθηκαν σύμφωνα με το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο των Δήμων και Κοινοτήτων που προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999. Προέκυψαν δε από την απογραφή έναρξης και από τη λογιστικοποίηση των παραστατικών της χρήσεως τα οποία εκδόθηκαν για την υλοποίηση του προϋπολογισμού.

Ο Δήμος μας συντάσσει Ισολογισμό και Αποτελέσματα Χρήσεως για εικοστή πρώτη συνεχή χρονιά με το διπλογραφικό σύστημα με βάση το οποίο παρέχεται η δυνατότητα να παρακολουθεί καλύτερα την οικονομική του πορεία.

Οι εκδοθείσες οικονομικές καταστάσεις και οι αναλύσεις των διάφορων οικονομικών μεγεθών που εμπεριέχονται σε αυτές συμπληρώνουν την παρακάτω έκθεση.

## ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΓΕΘΩΝ

### ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2022	%	2021	%
	Ποσά σε Ευρώ	Ενεργητικού	Ποσά σε Ευρώ	Ενεργητικού
Έξοδα Εγκαταστάσεως (αναπ/στη αξία )	20.363,20	0,03%	22.767,56	0,05%
Ασώματες ακινητοποιήσεις (αναπ/στη αξία)	139.004,84	0,27%	155.270,15	0,33%
Ενσώματες Ακινητοποιήσεις (αναπ/στη αξία )	36.818.081,03	72,15%	34.693.505,83	74,34%
Συμμετοχές	1.424.128,21	2,79%	1.444.745,91	3,10%
Αποθέματα	485.934,21	0,95%	474.052,22	1,02%
Απαιτήσεις	2.274.829,02	4,46%	423.123,14	0,91%
Διαθέσιμα	8.060.195,14	15,80%	7.814.794,82	16,74%
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού	1.806.416,35	3,54%	1.642.359,39	3,52%
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>51.028.952,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.670.619,02</b>	<b>100,00%</b>



ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2022	%	2021	%
	Ποσά σε Ευρώ	Παθητικού	Ποσά σε Ευρώ	Παθητικού
Ίδια Κεφάλαια	43.640.752,44	85,52%	40.742.748,59	87,30%
Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα	1.933.756,65	3,79%	1.950.777,60	4,18%
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.962.859,11	5,81%	1.845.679,94	3,95%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	1.796.947,99	3,52%	1.619.059,78	3,47%
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	694.635,81	1,36%	512.353,11	1,10%
<b>Σύνολο Παθητικού</b>	<b>51.028.952,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.670.619,02</b>	<b>100,00%</b>

Από τον παραπάνω πίνακα φαίνεται η ποσοστιαία συμμετοχή των στοιχείων που συνθέτουν το Ενεργητικό και Παθητικό του Ισολογισμού του Δήμου για τα έτη 2022 και 2021.

Οι μεταβολές των στοιχείων του Ενεργητικού και των στοιχείων του Παθητικού στην κλειόμενη χρήση ανέρχονται σε € **4.833.800,09**.

Αναλυτικά οι λογαριασμοί που μεταβλήθηκαν στη χρήση και οι αντίστοιχες πηγές χρηματοδότησης έχουν ως εξής :

ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ - ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
Αυξήσεις Εξόδων Εγκαταστάσεως	0,00
Αυξήσεις Ασωμάτων Ακινήτοποιήσεων	24.626,40
Αυξήσεις Ενσωμάτων Ακινήτοποιήσεων	4.261.270,90
Μειώσεις Μακροπρόθεσμων Χρηματοοικονομικών Απαιτήσεων	(20.617,70)
Αυξήσεις Αποθεμάτων	11.881,99
Αυξήσεις Απαιτήσεων	1.851.705,88
Αυξήσεις Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	(1.117.179,17)
Αυξήσεις Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	(177.888,21)
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4.833.800,09</b>

ΠΟΡΟΙ Ή ΠΗΓΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
Αποσβέσεις Εξόδων Εγκαταστάσεως	2.404,36
Αποσβέσεις Ασωμάτων Ακινήτοποιήσεων	40.891,71
Αποσβέσεις Ενσωμάτων Ακινήτοποιήσεων	2.136.695,70
Αυξήσεις Διαθεσίμων	(245.400,32)
Αυξήσεις Μεταβατικών Λογαριασμών Ενεργητικού	(164.056,96)
Αυξήσεις Ιδίων Κεφαλαίων	2.898.003,85
Μειώσεις Προβλέψεων για κινδύνους και έξοδα	(17.020,95)
Αυξήσεις Μεταβατικών Λογαριασμών Παθητικού	182.282,70
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4.833.800,09</b>

Τα στοιχεία του Ενεργητικού και των πηγών χρηματοδότησης διαμορφώθηκαν ως εξής :

### **Ασώματες ακινητοποιήσεις**

Πρόκειται για δαπάνες πολυετούς απόσβεσης και αφορούν:

- ♦ ποσό € 24.626,40 για ανανέωση και αναβάθμιση λογισμικών και προγραμμάτων του Δήμου.

### **Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις**

Οι αγορές παγίων στοιχείων που πραγματοποιήθηκαν στη χρήση, η ολοκλήρωση έργων πάγιων εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως, οι απαλλοτριώσεις και τα έργα υπό εκτέλεση αυξήθηκαν κατά € 4.261.270,90.

### **Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις**

Πρόκειται για συμμετοχή του Δήμου Ιλίου στις κάτωθι εταιρείες: ΑΕΡΙΟ ΠΟΛΗΣ, ΔΕΚΤΕ ΙΛΙΟΥ ΑΕ ΟΤΑ. Επίσης, ο λογαριασμός περιλαμβάνει και μέρος απαιτήσεων από οφειλότες που έχει υπαχθεί σε ρύθμιση και είναι απαιτητό μετά το τέλος της επόμενης χρήσης.

### **Αποθέματα**

Τα αποθέματα αυξήθηκαν από τις αγορές της χρήσεως του Δήμου κατά € 697.027,35 , και μειώθηκαν με τις αναλώσεις κατά € 685.145,36.

### **Απαιτήσεις**

Οι συνολικές απαιτήσεις του Δήμου αναλύονται σε:

- απαιτήσεις οι οποίες αφορούν ανοιχτά υπόλοιπα δημοτών και επιχειρήσεων ποσού € 3.985.946,44. Για τις ως άνω απαιτήσεις έχουν σχηματιστεί προβλέψεις απομείωσης, συνολικού ποσού € 3.199.298,05
- προκαταβολές για αμοιβές προσωπικού α' 15νθημέρου Ιανουαρίου 2023 ποσού € 208.296,03
- προκαταβολή φόρου εισοδήματος φορολογικού έτους 2023, ποσού € 11.589,89
- απαιτήσεις από σχολικές επιτροπές για εξόφληση της ΔΕΗ μέσω του Δήμου, ποσού € 29.910,00
- απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές των ωφελουμένων προγραμμάτων κοινωφελούς χαρακτήρα, ποσού € 36.912,97
- απαιτήσεις από δάνειο για την προμήθεια οχημάτων για την ανανέωση του στόλου της Διεύθυνσης Διαχείρισης απορριμμάτων και Πρασίνου ποσού € 890.320,00 η εκταμίευση του οποίου θα πραγματοποιηθεί στην χρήση 2023.
- απαιτήσεις από συμπληρωματικό ποσό δανειακής σύμβασης για το πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» ποσού € 311.151,74 για το οποίο η εκταμίευση θα πραγματοποιηθεί στην χρήση 2023.

### **Διαθέσιμα**

Το σύνολο των διαθέσιμων ανέρχεται την 31/12/2022 σε € 8.060.195,14. Αποτελείται από καταθέσεις στο Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων, στην Τράπεζα Πειραιώς και στην Τράπεζα της Ελλάδος, καθώς και από μετρητά στο ταμείο του Δήμου Ιλίου ποσού € 500,00.

## **Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού της χρήσεως αφορά έσοδα χρήσης εισπρακτέα από αυτοτελείς δημοτικούς φόρους και τέλη, τα έσοδα των εκκαθαρίσεων της ΔΕΗ και λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας καθώς και έσοδα από τόκους καταθέσεων. Επίσης, περιλαμβάνονται και τα έξοδα επομένων χρήσεων που αφορούν δαπάνες ασφαλιστρών μεταφορικών μέσων και ακίνητης περιουσίας.

## **Ίδια Κεφάλαια**

Τα Ίδια Κεφάλαια του Δήμου αυξήθηκαν στην εξεταζόμενη χρήση κατά € 2.898.003,85 και η μεταβολή αυτή οφείλεται σε:

- ♦ λήψη επιχορηγήσεων για την χρηματοδότηση των αναγκών του δήμου ποσού € 4.869.290,40
- ♦ αποσβέσεις επιχορηγήσεων για την χρηματοδότηση των αναγκών του δήμου ποσού € 2.548.353,80
- ♦ κέρδη τρέχουσας διαχειριστικής χρήσεως 1/1-31/12/2022 μετά φόρου εισοδήματος κατά € 581.000,63
- ♦ αποσβέσεις δωρεάν παραχώρησης ακινήτων ποσού € 1.200,74
- ♦ διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων ποσού € 2.732,64

## **Υποχρεώσεις**

Οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου αυξήθηκαν στη χρήση κατά € 1.295.067,38. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αυξήθηκαν κατά € 1.117.179,17 λόγω:

- ♦ αποπληρωμής μακροπρόθεσμου δανείου συνολικού ποσού € 201.907,45 από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για την ενεργειακή αναβάθμιση του δημοτικού οδοφωτισμού του Δήμου
- ♦ της χορήγησης δανείου για την προμήθεια οχημάτων για την ανανέωση του στόλου της Διεύθυνσης Διαχείρισης απορριμμάτων και Πρασίνου ποσού € 890.320,00 και της μεταφοράς δόσεων του εν λόγω δανείου, πληρωτέων στην επόμενη χρήση, ποσού € 75.193,38 στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
- ♦ της χορήγησης δανείου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για το πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» για την εκτέλεση του έργου «Ολοκληρωμένη παρέμβαση για την ενίσχυση των διεπαφών του παραδοσιακού αστικού ιστού με τις γεινιάζουσες αναπτυξιακές δυνατότητες, τους πόλους έλξης και τις παραγωγικές λειτουργίες της πόλης» ποσού € 503.960,00

Παράλληλα, σημειώθηκε αύξηση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων κατά € 177.888,21 που οφείλεται κυρίως:

- ♦ στην αύξηση των υποχρεώσεων προς ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά ευρώ 24 χιλ. περίπου
- ♦ στην αύξηση των υποχρεώσεων προς προμηθευτές κατά ευρώ 121 χιλ. περίπου
- ♦ στην αύξηση της υποχρέωσης για αποδοχές του προσωπικού του Δήμου κατά ευρώ 60 χιλ. περίπου
- ♦ στην αύξηση των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων πληρωτέων στην επόμενη χρήση κατά ευρώ 83 χιλ. περίπου
- ♦ στην μείωση των υποχρεώσεων προς δικαιούχους αμοιβών λόγω απαλλοτριώσεων κατά ευρώ 71 χιλ. και προς τους δικαιούχους αμοιβών λόγω δικαστικών αποφάσεων κατά ευρώ 39 χιλ.





## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 (01/01 -31/12/2022)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2022	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>		
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	9.427.135,40	8.310.344,38
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προασαυξήσεις	1.637.234,40	1.083.423,63
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	14.488.873,57	25.553.243,37
<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων	21.039.590,09	13.584.618,65
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	4.513.653,28	16.834.279,28
<b>Πλέον:</b> 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	93.724,32	6.144.107,38
Σύνολο	4.607.377,60	52.515,86
<b>Μείον:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.013.196,78	5.611.426,50
3. Έξοδα δημοσίων σχέσεων	0,00	0,00
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	104.519,49	98.524,03
<b>Μείον:</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	86.408,52	90.317,14
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	86.408,52	8.206,89
<b>II. Έκτακτα αποτελέσματα</b>	(2.387.708,21)	593.403,63
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.120.688,76	1.459.930,89
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	891.808,73	141.919,75
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	17.020,95	180.157,69
<b>Μείον:</b> 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.029.518,44	1.782.008,33
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	621,66	217,13
<b>Οργανικά &amp; έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) Μείον:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	30.082,99	8.125,80
<b>Μείον:</b> 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.704,65	8.342,93
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>	611.105,58	1.773.665,40
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.179.991,77	1.543.905,35
	2.179.991,77	1.543.905,35
	<b>611.105,58</b>	<b>2.367.069,03</b>

Από τον παραπάνω πίνακα των αποτελεσμάτων προκύπτει ότι τα συνολικά έσοδα του Δήμου στη χρήση 2022 ανήλθαν στο ποσό των € 28.822.684,87 έναντι ποσού € 24.950.667,44 της προηγούμενης χρήσης και αναλύονται κατά Κωδικό Αριθμό ως εξής:

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	2022	2021	ΔΙΑΦΟΡΑ
72	Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσυζητήσεις	1.637.234,40	1.083.423,63	553.810,77
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	9.427.135,40	8.310.344,38	1.116.791,02
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	14.488.873,57	13.584.618,65	904.254,92
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	135.403,57	91.748,42	43.655,15
76	Έσοδα Κεφαλαίων (έσοδα από κινητή περιουσία)	104.519,49	98.524,03	5.995,46
<b>Σύνολο Οργανικών Εσόδων</b>		<b>25.793.166,43</b>	<b>23.168.659,11</b>	<b>2.624.507,32</b>
81.01	Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα	2.120.688,76	1.459.930,89	660.757,87
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	891.808,73	141.919,75	749.888,98
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	17.020,95	180.157,69	-163.136,74
<b>Σύνολο Ανόργανων Εσόδων</b>		<b>3.029.518,44</b>	<b>1.782.008,33</b>	<b>1.247.510,11</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>		<b>28.822.684,87</b>	<b>24.950.667,44</b>	<b>3.872.017,43</b>

Τα έξοδα της χρήσεως τόσο τα οργανικά όσο και τα ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € 28.211.579,29 έναντι της προηγούμενης χρήσης ποσού € 22.583.598,41 και αναλύονται κατά Κωδικό Αριθμό ως εξής :

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	2022	2021	ΔΙΑΦΟΡΑ
25-26	Αναλώσεις Αναλώσιμων Υλικών	685.145,36	515.944,10	169.201,26
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	14.435.881,63	12.957.985,64	1.477.895,99
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	2.114.841,43	1.055.734,93	1.059.106,50
62	Παροχές τρίτων	4.136.514,71	2.809.501,57	1.327.013,14
63	Φόροι - τέλη	22.228,92	19.433,94	2.794,98
64	Διάφορα έξοδα	3.516.927,92	2.744.327,05	772.600,87
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδότησης	86.408,52	90.317,14	-3.908,62
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτ/κό κόστος	2.179.991,77	1.543.905,35	636.086,42
67	Παροχές - χορηγίες - επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις και δωρεές	965.699,25	828.028,57	137.670,68
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	37.235,13	10.077,19	27.157,94
<b>Σύνολο Οργανικών Εξόδων</b>		<b>28.180.874,64</b>	<b>22.575.255,48</b>	<b>5.605.619,16</b>
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	621,66	217,12	404,54
81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,01	-0,01
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.730,39	7.960,44	11.769,95
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	10.352,60	165,36	10.187,24
<b>Σύνολο Ανόργανων Εξόδων</b>		<b>30.704,65</b>	<b>8.342,93</b>	<b>22.361,72</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>28.211.579,29</b>	<b>22.583.598,41</b>	<b>5.627.980,88</b>

Από τον πίνακα Αποτελεσμάτων Χρήσεως προκύπτει ότι την τρέχουσα χρήση ο Δήμος κατέγραψε κέρδη € 611.105,58. Οι διαφορές των εσόδων και εξόδων από την προηγούμενη χρήση εμφανίζονται στις προαναφερθείσες αναλύσεις εσόδων και εξόδων.



Σας γνωρίζουμε ότι από τη λήξη της χρήσης έως και σήμερα δεν έχει συμβεί κάποιο σημαντικό γεγονός που να επηρεάζει την Οικονομική θέση του Δήμου και να χρήζει γνωστοποίησης.

Έπειτα από τα ως ανωτέρω αναφερόμενα, σας παρακαλούμε να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τον λογαριασμό των Αποτελεσμάτων της Χρήσεως της περιόδου 01/01/2022 – 31/12/2022, όπως αυτά έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία του Δήμου.

**Ίλιον, 30 Νοεμβρίου 2023**

**Η Οικονομική Επιτροπή**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε.    Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε.    ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε.    ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε.    ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

**ΖΕΝΕΤΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**

**ΒΟΜΠΙΡΑΚΗ ΝΙΚΟΛΕΤΑ**

**ΤΣΙΜΟΓΙΑΝΝΗΣ  
ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ**

**ΒΕΡΓΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**

**ΓΑΛΟΥΝΗΣ  
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**

**ΒΕΒΑΙΩΣΗ**

Η παρούσα έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από επτά (7) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε στο Δήμο Ιλίου στις 30 Νοεμβρίου 2023.

**PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**  
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές  
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 – Αθήνα  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132



**Αθήνα, 30 Νοεμβρίου 2023**  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

**Γεώργιος Ν. Στάρακης**  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291





# Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31<sup>ΗΣ</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

(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 συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπυκνώσεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπυκνώσεις.

(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.

Δεν απαιτούνται επεξηγηματικές σημειώσεις. Δεν έγινε κάποια ανακατάταξη ποσού προηγούμενης χρήσης.

## 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 Δ.Ε.ΚΤ.Ε. Α.Ε. και ΑΕΡΙΟ ΠΟΛΗΣ Α.Ε.) 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) «τόκοι 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 € 1.056.967,32 αναλύεται σε λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως € 1.014.830,42 και έξοδα κτήσης ακινητοποιήσεων € 42.136,90. Τα έξοδα αυτά αποσβένονται πλήρως στα πέντε έτη (με σταθερό συντελεστή 20%).

#### 4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ – ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

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

Ο Δήμος συμμετέχει στις κάτωθι συνδεδεμένες 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
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>2.283.251,66</b>

(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/ ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΣΕ EURO (€)	ΣΧΗΜΑΤΙΣΘΕΙ ΣΕΣ ΣΕ € ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ- ΑΥΞΗΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΩΝ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΕ € ΤΗΝ 31.12.2022
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	-1.466.112,48	800.987,52
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
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>				<b>2.276.675,20</b>	<b>6.576,46</b>	<b>2.283.251,66</b>	<b>-1.482.264,14</b>	<b>800.987,52</b>

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 συνεχεία μεταβλήθηκε το 2003.

Κατά τη 31/12/2022 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 € 302 χιλ. που είναι σχηματισμένη κατά την 31/12/2022, 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 έλεγχο 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 καταβάλει 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 Δ.Ε.Κ.Τ.Ε. ΙΛΙΟΥ ΑΕ ΟΤΑ για μη εξόφληση τιμολογίων ποσού € 50 χιλ. Εκδόθηκαν οι υπ' αριθμόν 1355/2023 και 1356/2023 αποφάσεις από το Εφετείο Αθηνών με τις οποίες υποχρεώνεται ο Δήμος να καταβάλλει το ανωτέρω ποσό.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από πολίτη για ζημιά που προκλήθηκε στο αυτοκίνητό του με την οποία ζητεί την καταβολή ποσού € 13,7 χιλ. Εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 12864/2023 απόφαση του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών η οποία την έκανε εν μέρει δεκτή και επιδίκασε το συνολικό ποσό € 6,2 χιλ. 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 με την οποία ζητεί την καταβολή ποσού € 6,9 χιλ. Εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 9767/2023 απόφαση του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών η οποία την έκανε εν μέρει δεκτή και επιδίκασε το συνολικό ποσό € 3,5 χιλ. Η επιβάρυνση από τους τόκους υπερημερίας και λοιπά έξοδα υπολογίζεται σε € 0,4 χιλ. κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από τον δικηγόρο του Δήμου για την καταβολή ποσού € 17,5 χιλ. για έξοδα κίνησης. Εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 3/2021 απόφαση του Ειρηνοδικείου Ιλίου η οποία την έκανε δεκτή.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από τον δικηγόρο του Δήμου για την καταβολή ποσού € 23,7 χιλ. Εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 1427/2023 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών με την οποία έγινε δεκτή.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από εργαζομένους του Δήμου με σύμβαση αορίστου χρόνου για καταβολή δώρων εορτών και επιδομάτων αδειας, με την οποία υποχρεώνεται ο Δήμος βάσει απόφασης του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών να καταβάλει το ποσό των € 121 χιλ. προσαυξημένο με νόμιμο τόκο του Δημοσίου 6% από την επίδοση των αγωγών και μέχρι εξοφλήσεως. Η επιβάρυνση από τους τόκους υπερημερίας και λοιπά έξοδα υπολογίζεται σε € 37 χιλ. κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.
- ~ αγωγή που έχει εγερθεί από την «Εθνική Ασφαλιστική ΑΕΕΓΑ», η οποία εκτιμάται ότι θα γίνει δεκτή και θα υποχρεωθεί ο Δήμος να καταβάλει το ποσό των € 0,8 χιλ.





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 2.962.859,11 αφορούν δάνειο από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για την ενεργειακή αναβάθμιση του δημοτικού οδοφωτισμού του Δήμου ποσού ευρώ 1.643.772,49, δάνειο για την προμήθεια οχημάτων για την ανανέωση του στόλου της Διεύθυνσης Διαχείρισης Απορριμμάτων και Πρασίνου ποσού ευρώ 815.126,62 το οποίο αναμένεται να εκταμιευθεί εντός της χρήσης 2023 και δάνειο από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για το πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» για την εκτέλεση του έργου «Ολοκληρωμένη παρέμβαση για την ενίσχυση των διεπαφών του παραδοσιακού αστικού ιστού με τις γειτνιάζουσες αναπτυξιακές δυνατότητες, τους πόλους έλξης και τις παραγωγικές λειτουργίες της πόλης» ποσού ευρώ 503.960,00 το οποίος επίσης αναμένεται να εκταμιευθεί εντός της χρήσης 2023.

Η εξόφληση των υποχρεώσεων που καθίστανται απαιτητές πέραν της πενταετίας από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, ανέρχεται σε ποσό ευρώ 1.630 χιλ. Αποτελούν κεφάλαιο δανείου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για την ενεργειακή αναβάθμιση του δημοτικού οδοφωτισμού του Δήμου, κεφάλαιο δανείου για την προμήθεια οχημάτων για την ανανέωση του στόλου της Διεύθυνσης Διαχείρισης Απορριμμάτων και Πρασίνου και κεφάλαιο δανείου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για το πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» για την εκτέλεση του έργου «Ολοκληρωμένη παρέμβαση για την ενίσχυση των διεπαφών του παραδοσιακού αστικού ιστού με τις γειτνιάζουσες αναπτυξιακές δυνατότητες, τους πόλους έλξης και τις παραγωγικές λειτουργίες της πόλης».

**(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 «Έξοδα επόμενων χρήσεων», 36.01 «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.00 «Έσοδα επόμενων χρήσεων», 56.01 «Έξοδα 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 2022)	1.780.957,98
- Τόκοι β' εξαμήνου Τράπεζας της Ελλάδος	13.476,37

##### Έξοδα επόμενων χρήσεων

- Ασφάλιστρα κινητής και ακίνητης περιουσίας επόμενης χρήσης	11.982,00
--	-----------

##### Σύνολο

1.806.416,35

#### B) Παθητικού

##### Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

- Έξοδα χρήσης δουλευμένα (κρατήσεις από ΔΕΗ και λοιπούς παρόχους ενέργειας Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2022)	418.424,70
- Παρακράτηση για ΕΔΣΝΑ (ΔΕΗ και λοιποί πάροχοι ενέργειας Νοεμβρίου- Δεκεμβρίου 2022)	276.210,64
- Έξοδα χρήσης δουλευμένα (λογιστική τακτοποίηση λογαριασμών όψεως)	0,47
<b>Σύνολο</b>	<b>694.635,81</b>

## 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 βοθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Βλέπε επόμενη παράγραφο.

## 10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ 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 εμπράγματα 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	€ 193.625,66
~ καλής λειτουργίας ποσού	€ 485.085,24
~ καλής εκτέλεσης προμηθειών ποσού	€ 468.636,92
<b>Σύνολο:</b>	<b>€ 1.147.347,82</b>

## 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>142.671,00</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 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	736 άτομα
2.	Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
	Προσωπικό με σχέση δημοσίου δικαίου	272 άτομα
	Προσωπικό με σύμβαση Ι.Δ αορίστου χρόνου	132 άτομα
	Προσωπικό με σύμβαση Ι.Δ ορισμένου χρόνου (ΕΣΠΑ-8μηνα/11μηνα – Ωρομίσθιοι - ΟΑΕΔ)	305 άτομα
	Προσωπικό με σύμβαση μίσθωσης έργου	3 άτομα
	Προσωπικό με σχέση εντολής - μετακλητοί	2 άτομα
	Προσωπικό με έμμισθη εντολή - δικηγόροι	1 άτομο
	Προσωπικό με ασφαλιστικά μέτρα – δικαστική εντολή	11 άτομα
	Πρακτική άσκηση (ΕΠΑΣ-ΟΑΕΔ – ΣΠΟΥΔΑΣΤΕΣ ΤΕΙ)	10 άτομα
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>736 άτομα</b>

### 3. Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	5.492.870,34
60.02	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων αορίστου χρόνου	2.619.647,49
60.03	Αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	56.256,00
60.04	Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων	3.434.394,74
60.05	Εργοδοτικές εισφορές	2.628.378,21
60.06	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	195.274,85
60.07	Δαπάνες πρόσληψης – εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	9.060,00
	<b>Σύνολο</b>	<b>14.435.881,63</b>

(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.

<b>(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα</b>	<b>€ 2.120.688,76</b>
- Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων	2.104.605,20
- Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων	621,65
- Λοιπά έσοδα από λογιστικές τακτοποιήσεις	15.461,91
<b>(2) Έκτακτα κέρδη</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	<b>€ 891.808,73</b>
- Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	759.337,89
- Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	132.470,84
<b>(4) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων</b>	<b>€ 17.020,95</b>
- Έσοδα από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	17.020,95
<b>(5) Έκτακτα &amp; ανόργανα έξοδα</b>	<b>€ 621,66</b>
- Δικαστικές αποφάσεις για καταβολή δώρων	621,65
- Λοιπά έκτακτα έξοδα	0,01
<b>(6) Έκτακτες ζημιές</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>(7) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	<b>€ 30.082,99</b>
- Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων ποσών	4.539,20
- Επιστροφές αχρησιμοποίητων υπολοίπων επιχορηγήσεων	10.352,60
- Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.191,19
<b>(8) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους</b>	<b>€ 0,00</b>

### **13. ΑΛΛΕΣ 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 01/01/2022 - 31/12/2022 ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής θα αμειφθεί για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης με το ποσό των € 11.300,00 πλέον ΦΠΑ. Κατά πάγια τακτική, η αμοιβή της προς έλεγχο χρήσης βαρύνει τα αποτελέσματα της επόμενης χρήσης.

Ίλιον, 20 Νοεμβρίου 2023

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΖΕΝΕΤΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Η ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΒΟΜΠΙΡΑΚΗ ΝΙΚΟΛΕΤΤΑ

Ο ΑΝ. ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ

#### **ΒΕΒΑΙΩΣΗ**

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από εννέα (9) σελίδες, συμπεριλαμβανομένης της παρούσης, συν μία (1) σελίδα παραρτήματος, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30 Νοεμβρίου 2023.

**PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές  
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 - Αθήνα  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 132



**Αθήνα, 30 Νοεμβρίου 2023**

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	ΠΡΟΣΘΗΚΗΣ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ -	ΥΠΟΛΟΙΠΑ	ΑΠΟΣΒ./ΝΤΑ	ΑΠΟΣΒΕΙΣΕΙΣ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ -	ΑΠΟΣΒ./ΝΤΑ	ΑΠΟΣΒ./ΝΤΑ	ΑΝΑΠ/ΣΤΗ
	31.12.2021	2022	ΔΙΑΓΡΑΦΗΣ	ΤΕΛΟΥΣ	31.12.2021	2022	ΔΙΑΓΡΑΦΗΣ	31.12.2022	31.12.2022	ΑΕΙΑ
<b>ΕΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>										
ΓΗΠΕΔΑ - ΟΙΚΟΠΕΔΑ	16.113.260,96	0,00	0,00	16.113.260,96	0,00	0,00	0,00	0,00	16.113.260,96	16.113.260,96
ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	11.619.534,63	56.573,14	0,00	11.676.107,77	6.994.301,35	476.701,83	0,00	7.471.003,18	4.205.104,59	4.625.233,28
ΚΤΙΡΙΩΝ										
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ- ΤΕΧΝΙΚΕΣ	996.619,24	500.410,20	0,00	1.497.029,44	740.835,36	77.450,87	0,00	818.286,23	678.743,21	255.783,88
ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ										
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	2.806.635,55	884.600,00	0,00	3.691.235,55	2.417.502,76	130.365,87	0,00	2.547.868,63	1.143.366,92	389.132,79
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ	4.913.710,86	722.661,02	0,00	5.636.371,88	3.840.044,05	702.781,50	0,00	4.542.825,55	1.093.546,33	1.073.666,81
ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ										
ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ	1.672.316,54	2.019.538,59	69.327,23	3.622.527,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3.622.527,90	1.672.316,54
ΕΚΤΕΛΕΣΗ										
ΠΑΓΙΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	39.925.366,64	146.815,18	0,00	40.072.181,82	29.361.255,07	749.395,63	0,00	30.110.650,70	9.961.531,12	10.564.111,57
ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ										
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>78.047.444,42</b>	<b>4.330.598,13</b>	<b>69.327,23</b>	<b>82.308.715,32</b>	<b>43.353.938,59</b>	<b>2.136.695,70</b>	<b>0,00</b>	<b>45.490.634,29</b>	<b>36.818.081,03</b>	<b>34.693.505,83</b>
<b>ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>										
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	1.056.967,32	0,00	0,00	1.056.967,32	1.034.199,76	2.404,36	0,00	1.036.604,12	20.363,20	22.767,56
ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ										
<b>ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>										
ΛΟΙΠΕΣ ΑΣΩΜΑΤΕΣ	993.241,86	24.626,40	0,00	1.017.868,26	837.971,71	40.891,71	0,00	878.863,42	139.004,84	155.270,15
ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ										
(ΛΟΓΙΣΜΙΚΑ										
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ Η/Υ)										
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>80.097.653,60</b>	<b>4.355.224,53</b>	<b>69.327,23</b>	<b>84.383.550,90</b>	<b>45.226.110,06</b>	<b>2.179.991,77</b>	<b>0,00</b>	<b>47.406.101,83</b>	<b>36.977.449,07</b>	<b>34.871.543,54</b>

