



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
2^η Διαχειριστική Χρήση (1/1/2012 – 31/12/2012)
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/30.12.1999)
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 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 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 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 τα κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

§ 2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 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.
Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 1/1/2011 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Δήμου που έγινε την 31/12/2010 και προσδιορίστηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:
Η αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων υπόκειται στη εφαρμογή των διατάξεων του Π.Δ.315/1999.
2. Για τα ακίνητα (κτίρια-οικόπεδα) που αποκτήθηκαν έως και την 31/12/2012 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς των, ή του κόστους κατασκευής τους, προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.
3. Τα λοιπά πάγια στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως ή του κόστους κατασκευής τους, προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.
4. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
5. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς τους.
6. Τα αποθέματα αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών ειδών αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους.

(β) Άρθρο 1 παρ. 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 ο πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών «διαφορές αναπροσαρμογής», που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 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 .

§ 3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

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

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

(β) Άρθρο 1 παρ. 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.

Ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως παρατίθεται στο σχετικό πολύστυλο πίνακα, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη στο τέλος του προσαρτήματος. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές) αναλύονται στην κατωτέρω παραγρ. (4)

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

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του Ισολογισμού Β.1 «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β.3 «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και ΓΙ.1 «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε 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.

Δεν υπάρχουν τα ανωτέρω κονδύλια.

§ 4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

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

Δεν υπάρχουν.

β) Άρθρο 1 παρ. 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.

Παραθέτουμε τον κατωτέρω πίνακα τίτλων πάγιας επένδυσης (συμμετοχών & χρεογράφων) με τις πληροφορίες που απαιτεί η σχετική διάταξη.

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ/ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	% Συμμετοχής	Αξία κτήσεως €	Σχηματισμένη Πρόβλεψη Υποτίμησης €	Αξία Αποτιμήσεως €
Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Κρουονερίου (ΚΟΙ.Κ.Ε.Κ.)	100%	440.205,42	0,00	440.205,42
Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Άνοιξης «Ο Πολίτης»	100%	120.000,00	0,00	120.000,00
ΕΞΕΛΙΞΗ Α.Ε. ΑΚΑ	100%	60.000,00	0,00	60.000,00
Αττικό Αέριο Α.Ε.	2,49%	5.546,99	0,00	5.546,99
Ελληνική Διαδημοτική Εταιρεία Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών	0,19%	2.588,09	(2.588,09)	0,00
Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Αγίου Στεφάνου	100 %	258.694,06	(258.694,06)	0,00
<u>Σύνολο</u>		<u>887.034,56</u>	<u>261.282,15</u>	<u>625.752,41</u>

Η πρόβλεψη υποτίμησης € 261.282,15 εμφανίζεται αφαιρετικά του κονδυλίου του Ισολογισμού Γ.Π.1 «Τίτλοι Πάγιας Επένδυσης».

§ 5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 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 παρ. 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 ανέρχεται την 31/12/2012 στο ποσό ευρώ 83.702.011,56 το οποίο προέκυψε από το κεφάλαιο έναρξης της 1/1/2012 ποσού € 83.778.330,65 (διαφορά των στοιχείων του ενεργητικού μείον τις υποχρεώσεις προς τρίτους), αφαιρουμένων των αρνητικών μεταβολών που προέκυψαν κατά την διάρκεια της χρήσης 2012. Ειδικότερα οι μεταβολές του Κεφαλαίου στη χρήση 2012 ήταν οι εξής:

1) Διόρθωση Απογραφής Έναρξης, το κεφάλαιο μεταβλήθηκε (μειώθηκε) τη χρήση 2012 κατά το ποσό των € 2.546,60 και αφορά εκπόνηση μελέτης που εκ παραδρομής εμφανιζόταν στις «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση» (υψομετρικές μελέτες ΔΚ Διονύσου).

2) Διόρθωση Απογραφής Έναρξης, το κεφάλαιο μεταβλήθηκε (μειώθηκε) τη χρήση 2012 κατά το ποσό των € 2.546,60 και αφορά εκπόνηση μελέτης που εκ παραδρομής εμφανιζόταν στις «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση» (οριζοντιογραφική & υψομετρική αποτύπωση οδών).

3) Διόρθωση Απογραφής Έναρξης, το κεφάλαιο μεταβλήθηκε (μειώθηκε) τη χρήση 2012 κατά το ποσό των € 2.546,60 και αφορά εκπόνηση μελέτης που εκ παραδρομής εμφανιζόταν στις «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση» (κυκλοφοριακή μελέτη επί των κόμβων Κοραή).

4) Διόρθωση Απογραφής Έναρξης, το κεφάλαιο μεταβλήθηκε (μειώθηκε) τη χρήση 2012 κατά το ποσό των € 9.486,18 και αφορά εκπόνηση μελέτης που εκ παραδρομής εμφανιζόταν στις «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση» (διαμόρφωση πλατείας Αγ. Τιμόθεου).

5) Διόρθωση Απογραφής Έναρξης, το κεφάλαιο μεταβλήθηκε (μειώθηκε) τη χρήση 2012 κατά το ποσό των € 54.710,44 και αφορά εκπόνηση μελέτης που εκ παραδρομής εμφανιζόταν στις «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση».

6) Διόρθωση Απογραφής Έναρξης, το κεφάλαιο μεταβλήθηκε (μειώθηκε) τη χρήση 2012 κατά το ποσό των € 5.920,00 και αφορά εκπόνηση μελέτης που εκ παραδρομής εμφανιζόταν στις «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση».

7) Διόρθωση Απογραφής Έναρξης, το κεφάλαιο μεταβλήθηκε (μειώθηκε) τη χρήση 2012 κατά το ποσό των € 207.187,20 και αφορά οικοπέδο που εκ παραδρομής εμφανιζόταν και στις «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση» και στον αντίστοιχο λογαριασμό των οικοπέδων.

8) Διόρθωση Απογραφής Έναρξης, το κεφάλαιο μεταβλήθηκε (αυξήθηκε) τη χρήση 2012 κατά το ποσό των € 8.526,02 και αφορά τακτοποιητική εγγραφή στην αξία κτήσης μηχανημάτων & λοιπού εξοπλισμού.

9) Διόρθωση Απογραφής Έναρξης, το κεφάλαιο μεταβλήθηκε (αυξήθηκε) τη χρήση 2012 κατά το ποσό των € 200.107,51 και αφορά αντιλογισμό αποσβέσεων και αξίας κτήσης του Β' Παιδικού Σταθμού της ΔΚ Δροσιάς.

Οι ανωτέρω μεταβολές του Κεφαλαίου όπως και οι αντίστοιχες που τυχόν θα προκύψουν τις επόμενες τρείς χρήσεις και οι οποίες αφορούν μεταβολές της Απογραφής Έναρξης της 1/1/2011, θα αναπροσαρμόζουν το εκάστοτε αρχικό Κεφάλαιο.

§ 7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του Ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 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.

Τα μακροπρόθεσμα τραπεζικά Δάνεια (ΤΠΔ), οι δόσεις των οποίων είναι εξοφλητέες μετά την 31/12/2017, ανέρχονται στο πόσο των € 3.234.401,53.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 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 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β:** Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "Εξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

1) Ο λογαριασμός Ενεργητικού «Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ποσού € 5.423.389,87, αναλύεται ως εξής:

α) κατά το ποσό των € 4.060.481,69 εκκρεμείς Χρηματικούς Καταλόγους Ύδρευσης συνενωθέντων Δήμων & Κοινοτήτων χρήσεως 2012.

β) κατά το ποσό των € 1.362.908,18 «Εσοδα από τέλη καθαριότητας – φωτισμού, δημοτικού φόρου και ΤΑΠ» των μηνών Νοεμβρίου και Δεκεμβρίου 2012.

Ο λογαριασμός Ενεργητικού «Εξοδα επομένων χρήσεων» ποσού € 29.850,97, αναλύεται ως εξής:

α) κατά το ποσό των € 29.850,97 το οποίο αφορά πρόβλεψη ασφαλιστηρίων συμβολαίων των μεταφορικών μέσων του Δήμου.

2) Ο λογαριασμός του παθητικού «Εξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)» ποσού € 1.110.659,67 αναλύεται ως εξής:

α) κατά το ποσό των € 242.175,44 αφορά το αντίτιμο του ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό κτιρίων και κοινόχρηστων χώρων των μηνών Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2012.

β) κατά το ποσό των € 24.656,41 αφορά το αντίτιμο για δικαιώματα της ΔΕΗ από είσπραξη τελών και φόρων των μηνών Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2012.

γ) κατά το ποσό των € 44.074,00 αφορά πρόβλεψη μισθωμάτων κτιρίων στα οποία λειτουργούν οι υπηρεσίες του Δήμου.

δ) κατά το ποσό των € 644.321,74 αφορά πρόβλεψη εξόδου ΕΥΔΑΠ Νοεμβρίου & Δεκεμβρίου 2012.

ε) κατά το ποσό των € 155.432,08 αφορά τακτοποιητική εγγραφή εξόδου ΕΔΣΝΑ (ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ) για οφειλή Δ' τριμήνου 2012.

§ 9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 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.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως ποσού ευρώ 73.612.795,39 απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2012, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό και συμφωνούν με τον ταμειακό απολογιστικό πίνακα (Γενική Ανακεφαλαίωση Εσόδων και Εξόδων).

§ 10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 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.

Υποθήκες- προσημειώσεις δεν εμφανίζονται.

§ 11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 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 πρόην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

• Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχου και Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου (αρ.173. ΔΚΚ)	€ 236.026,45
• Έξοδα κίνησης και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων (αρ. 175ΔΚΚ)	€ <u>65.496,30</u>
Σύνολο	€ <u>301.522,75</u>

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14:** Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των 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 παρ. 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	<u>301</u> άτομα
Μόνιμοι υπάλληλοι	160
Αορίστου χρόνου υπάλληλοι	23

Ορισμένου χρόνου (συμβάσεις ,
ασφαλιστικά, προσωρινοί πίνακες) 118
301

(2) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού (60) :

Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	2.695.799,53
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	»	331.551,47
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	»	167.682,41
Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων	»	1.783.096,12
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση δημοσίου δικαίου	»	384.561,78
Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	»	101.131,89
Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	»	34.834,53
Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	»	556.212,30
Ετήσια εισφορά στο ΓΑΔΚΥ	»	541.200,00
Παρεπόμενες παροχές προσωπικού	»	<u>106.299,73</u>
Σύνολο	€	<u>6.702.369,76</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 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.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 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

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται ως κάτωθι :

Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	€	<u>559.765,90</u>
Σύνολο	€	<u>559.765,90</u>

(2) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται ως κάτωθι :

Έσοδα από τέλη καθαριότητας ,ηλεκτροφωτισμού	€	42.477,71
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως & ΤΑΠ	»	-129.743,54
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	»	56.569,51
Τακτικά έσοδα από εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων		1.426,26
Έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	»	94.002,83
Λοιπά έσοδα	»	232.603,44
Έκτακτα γενικά έσοδα	»	-7.000,00
Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	»	1.555,47
Σύνολο	€	<u>291.891,68</u>

(3) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται ως κάτωθι :

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	€	222,70
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	»	128.258,60
Σύνολο	€	<u>128.481,30</u>

(4) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται ως κάτωθι :

Αμοιβές & έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	€	3.237,32
Αμοιβές & έξοδα τρίτων ,παροχές τρίτων	€	694.068,90
Διάφορα έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	82.814,16
Σύνολο	€	<u>780.120,38</u>

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 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 κατάστασως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Άγιος Στέφανος, 6 Οκτωβρίου 2014

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Η ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΖΑΜΑΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ120562	ΜΑΓΓΙΝΑ ΣΤΕΛΛΑ- ΣΟΦΙΑ Α.Δ.Τ. ΑΕ513601	ΦΛΩΡΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ Α.Δ.Τ. Μ 297674

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	ΟΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ	
ΕΙΡΗΝΗ ΠΑΤΕΛΗ Α.Δ.Τ. Μ 297325	ΔΟΥΡΒΑΡΗ ΕΛΕΝΗ Α.Δ.Τ. ΑΚ 654252 ΑΡ.ΑΔ. 0001327 Α' ΤΑΞΗΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΝΟΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. Ν 283544 ΑΡ. ΑΔ. 0100724 Α' ΤΑΞΗΣ