

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΝΠΔΔ ΔΟΠΑΚΑ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021.

(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) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

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:

| <u>ΚΑ</u> | <u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u> | <u>ΠΟΣΟ</u> |
|-----------|---|-------------------|
| 12 | Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ. | 1.015,40 € |
| 14 | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 5.643,14€ |
| 16 | Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως | 486,19 € |
| | ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ | 7.144,73 € |

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:

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

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 | 75 |
| B) Κατηγορίες προσωπικού | |
| Μόνιμοι | 34 |
| Αορίστου | 5 |
| Ορισμένου χρόνου | 32 |
| Σύμβαση έργου | 4 |

| | |
|--|-----------------------|
| Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού | 1.339.242,35 € |
| Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού | 607.273,50 € |
| Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου | 78.086,79 € |
| Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού | 403.484,30 € |
| Γ5. Εργοδοτικές εισφορές | 247.284,42 € |
| Γ6. Παρεπόμενες παρ. και έξοδα προσωπικού | 3.542,55 € |
| Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού | 1.984,00 € |
| Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (πерикопές από απεργίες – ασθένειες) | - 2.413,21 € |

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 :

Δεν υπάρχουν.

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:
Δεν υπάρχουν.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

| | <u>Περιγραφή</u> | <u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2020</u> | <u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2021</u> | <u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2021</u> | <u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2021</u> | <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ 31/12/2020</u> | <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2021</u> | <u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2021</u> | <u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u> |
|----|-----------------------------|--|--|----------------------|---|--|---|---|-----------------------------------|
| 12 | Μηχανήματα | 11.379,60 | 0,00 | 0,00 | 11.379,60 | 2.490,96 | 1.015,40 | 3.506,36 | 7.873,24 |
| 13 | Μεταφ. Μέσα | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,02 |
| 14 | Έπιπλα και λοιπός εξοπλ. | 59.416,12 | 4.929,98 | 0,00 | 64.346,10 | 54.210,97 | 5.643,14 | 59.854,11 | 4.491,99 |
| | Σύνολο | 70.795,74 | 4.929,98 | 0,00 | 75.725,72 | 56.701,93 | 6.658,54 | 63.360,47 | 12.365,25 |

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17, Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

| | |
|---|------------|
| α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | |
| Λοιπά Έκτακτα Ανόργανα Έσοδα | 311,70 |
| β) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | |
| Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης | 10.334,12 |
| γ) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | |
| Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 51,15 |
| Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων | 590,00 |
| δ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | |
| Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά | 3.892,33 |
| Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά | 7,31 |
| ε) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | |
| Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα (αφορά πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία) | 6.864,80 |
| στ) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | |
| Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 22.964,94 |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί | |
| Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (ΚΑΠ παιδικών σταθμών, επιχορηγήσεις Περιφέρειας, Υπουργείου Εσωτερικών) | 248.386,18 |
| Έξοδα επόμενων χρήσεων (προκαταβολή μονίμων μηνός Ιανουαρίου 2022, τέλη κυκλοφορίας) | 17.778,70 |
| Έξοδα χρήσης πληρωτέα (ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ, ΦΥΣΙΚΟ ΑΕΡΙΟ μισθοδοσίες Δεκεμβρίου ,ΣΜΕ) | 58.426,31 |

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.:

| | <u>Περιγραφή</u> | <u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2020</u> | <u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2021</u> | <u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2021</u> | <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> <u>31/12/2020</u> | <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ 2021</u> | <u>ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>31/12/2021</u> | <u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u> |
|----|---|--|--|--|--|--|--|-----------------------------------|
| 16 | Ασώματες ακίνητ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως | 3.468,60 | 8.928,00 | 12.396,60 | 3.279,98 | 486,19 | 3.766,17 | 8.630,43 |

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Στη χρήση 2021 οι προβλέψεις οι οποίες αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί το νομικό πρόσωπο μελλοντικά από έκτακτους κινδύνους και έκτακτα έξοδα διαμορφώθηκαν ως εξής (44.09+44.12-99):

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα : **16.850,80** Ευρώ. (πρόβλεψη από επίδικες υποθέσεις)

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 και προηγούμενων χρήσεων:
Η σύγκριση 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)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

γ1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4223/13 άρθρο 11 παρ.10 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2021, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2022), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

26. Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξης.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108 τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης του Δήμου είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Δεν υπάρχουν μεταβολές.

27. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του Δήμου/νομικού προσώπου 31/12/2021 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις EUROBANK και ALPHA BANK ποσού **457.369,19** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

| Τράπεζα | Αριθμός Λογαριασμού | Ποσό |
|---------------|-----------------------------|---------------------|
| EUROBANK | GR4502600550000610200545128 | 373.786,11 € |
| EUROBANK | GR5802600550000630200034576 | 1,70 € |
| EUROBANK | GR6302600550000670200033805 | 83.560,40 € |
| ALPHA BANK | 345-00-2001-000043 | 20,98 € |
| Σύνολο | | 457.369,19 € |

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2021 έχει ως ακολούθως:

| | |
|--|---------------------|
| Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2021 (βάσει απολογισμού) | 444.355,43 € |
| Κρατήσεις Δεκεμβρίου 2021 που τακτοποιούνται στο επόμενο έτος. | 1.553,90 |
| Διαφορά προμηθειών ΧΕ 65/2017 προς τακτοποίηση | 0,80 |
| Φόρος τόκων 2017 προς τακτοποίηση | -0,07 |
| Διαφορά φόρου Μαΐου 2014 προς τακτοποίηση | 0,14 |
| Διαφορά ΙΚΑ 2013 προς τακτοποίηση | 9,24 |
| Διαφορά από πληρωμή ΧΕ 277-326/ 21-12-2012 | -245,27 |
| Διαφορά από πληρωμή φόρου προμηθευτών για τα ΕΞΧΕ 168,169/2012 | -72,88 |
| Διαφορά από πληρωμή φόρου προμηθευτών 2016,2017,2018 | -0,03 |
| Διαφορά από ΓΡ55/18-8-2020 | -0,50 |
| Διαφορά από Δ.Ο.Υ. έτους 2019 | 0,03 |
| Διαφορά από Δ.Ο.Υ. έτους 2020 | 0,04 |

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Διαφορά από Δ.Ο.Υ. έτους 2021 | 0,02 |
| Αδιευκρίνιστη διαφορά ετών έως 2016 | 11.768,34 |
| Σύνολο | 457.369,19 € |

| | |
|---|---------------------|
| Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2021 (βάσει extrait τραπεζής) | 457.369,19 € |
|---|---------------------|

| | |
|-----------------|---------------|
| Διαφορά Ελέγχου | 0,00 € |
|-----------------|---------------|

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΜΑΡΙΑ ΔΟΥΚΑ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ ΠΛΑΚΑ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 6 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 30 Ιουνίου 2023.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μάκος Χρ. Αριστοτέλης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 45301 - Α.Μ. ΕΛΤΕ 2412



FIVEB AUDITORS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Μανδηλαρά 5B, 412 22 Λάρισα
Ιφινενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Νέα Ιωνία Αττική
Α.Μ. ΣΟΕΛ 190 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 61