

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(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:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	1.015,40 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	713,48 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	452,64 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	2.181,52 €

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. 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.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

A) Μέσος όρος προσωπικού	72
B) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	34
Αορίστου	5
Ορισμένου χρόνου	32
Σύμβαση έργου	1
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	1.446.079,18 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	637.681,40€
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	84.836,35€
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	459.586,23€
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	265.072,51€
Γ6. Παρεπόμενες παρ. και έξοδα προσωπικού	2.552,58€

Γ8. Αντίθετος λογαριασμός αποδοχές προσωπικού (πериκοπές από απεργίες – ασθένειες)	-3.649,89 €
--	-------------

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχων και Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	2.160,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	2.160,00 €

12. 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.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφαλείες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:
Δεν υπάρχουν.

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

	Περιγραφή	<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2019</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2020</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2020</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ 31/12/2019</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2020</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2020</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
12	Μηχανήματα	11.379,60	0,00	11.379,60	1.475,56	1.015,40	2.490,96	8.888,64
13	Μεταφ. Μέσα	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	59.416,12	0,00	59.416,12	53.497,49	713,48	54.210,97	5.205,15
	Σύνολο	70.795,74	0,00	70.795,74	54.973,05	1.728,88	56.701,93	14.093,81

15. 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) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	660,05
β) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	5.472,00
γ) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων (αφορά πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία)	16.997,05
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (τροφεία)	70.645,96
Έσοδα επόμενων χρήσεων (προκαταβολή μονίμων μηνός Ιανουαρίου 2021)	18.889,46
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (ΟΤΕ, ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΦΥΣΙΚΟ ΑΕΡΙΟ μισθοδοσίες Δεκεμβρίου ,ΣΜΕ)	52.697,26

16. 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.

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2019	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2020	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2019	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/20X20	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακίνητες/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	3.468,60	0,00	3.468,60	2.827,34	452,64	3.279,98	188,62

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

Στη χρήση 2020 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 (44.12):

- Πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα : **9.986,00** Ευρώ. (πρόβλεψη από επίδικες υποθέσεις)

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:
Δεν έγινε.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτώξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:
Δεν έγιναν.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:
Η σύγκριση είναι απόλυτη.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:
Δεν υπάρχουν.

23. 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 31.12.2020, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2021), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

24. 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.

25. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2020 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες EUROBANK ΚΑΙ ALPHA BANK ποσού 316.336,56 € Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK	GR4502600550000610200545128	183.228,16 €
EUROBANK	GR5802600550000630200034576	1,70 €
EUROBANK	GR6302600550000670200033805	133.085,72 €
ALPHA BANK	345-00-2001-000043	20,98 €
Σύνολο		316.336,56 €

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 31/12/2020 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2020 (βάσει απολογισμού)	304.044,18 €
Κρατήσεις Δεκεμβρίου 2020 που τακτοποιούνται στο επόμενο έτος.	832,55
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. 10/2020	0,03
Αδιευκρίνιστη διαφορά ετών έως 2016	11.768,34
Σύνολο	316.336,56 €

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2020 (βάσει extrait τραπεζής)	316.336,56 €
Διαφορά Ελέγχου	0,00 €

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΕΛΙΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ
ΠΛΑΚΑ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ
ΛΟΥΚΑΚΗ

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