

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (Λ/80)
31ης Δεκεμβρίου 2021

Χρέωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2020	Πίττωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2020
4. Οργανικά έσοδα	2.080.729,20	1.764.278,34	72	63.011,55	945.263,09
60 Αμοιβές και έσοδα προσωπικού	287.712,44	437.889,27	73	1.804.817,21	1.442.068,67
61 Αμοιβές και έσοδα τρίτων	1.225.985,02	649.401,80			
62 Παροχές τρίτων	2.593,27	8.137,42			
63 Φόροι - Τέλη	424.485,37	290.018,29	74	2.637.348,33	1.810.405,45
64 Διάφορα έσοδα	86.249,08	20.848,62	75	14.184,51	57.474,20
65 Τόκοι και συναφή έσοδα	1.150.863,33	1.045.918,55	76	102.407,59	97.438,99
66 Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	93.150,31	355.442,25			
67 Προβλέψεις επιχορηγήσεις-επιδότησεις	137.646,96	5.489.414,98			
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως		0,00			
Μείων :		4.571.934,54			
78.00 Ιδιοπαρογωγή και βελτιώσεις παγίων	0,00	4.571.934,54			
78.01 Λοιπά τεκμαρτικά έσοδα	0,00	0,00			
Συνολικό κόστος εσόδων	5.489.414,98	0,00			
80.00 Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	80.00	867.645,79	-219.283,14
				4.621.769,19	4.352.651,40

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ
ΔΟΥΚΑ ΜΑΡΙΑ
ΑΖ.09/566

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΑΙ 569279

ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΥ ΣΟΦΙΑ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΝΙΣΣΥΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

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) Οι συμμετοχές αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσης σύμφωνα με την παρ.2.2.112 περ.5 α.β του ΠΔ 315/99.
 γ) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.
 δ) Οι προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων που έχουν σχηματισθεί αφορούν βεβαιωμένες απαιτήσεις του Δήμου άνω της πενταετίας.

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
10	Εδαφικές εκτάσεις	-
11	Κτίρια - εγκαταστ. Κτιρίων -Τεχνικά έργα	451.707,34 €
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	59.599,39 €
13	Μεταφορικά μέσα	55.461,90 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	112.370,86 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	13.069,58 €
17	Πάγιες (μόνιμες) εγκ/σεις κοινής χρήσεως	458.654,26 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	1.150.863,33 €
	Μείον : Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	981.102,80 €
	ΣΥΝΟΛΟ	169.760.53 €

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:

Είδος	Ποσοστό συμμετοχής	Αξία κτήσης	Αξία αποτίμησης στο τέλος της χρήσης
Τράπεζα Δωδεκανήσου-		31.920,00	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ 1. μερίδια από Πρότυπο Γηροκομείο		121,50	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ 1. μερίδια από Δημοτικό Οργ. Τουρισμού		121,50	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ 1. μερίδια από Δημ/κό Οργαν. Κοιν. Μέριμνας		118,50	0,00

Δημοτική Επιχείρηση Απερίου Καρπάθου		94.236,98	0,00
Δημοτική Επιχείρηση Καρπάθου		44.020,54	0,00
Μονομετοχική Αιολική Επιχείρηση Ηλεκτρικής Ενέργειας Καρπάθου	100,00%	472.000,00	176.892,87
Αναπτυξιακή Δωδεκανήσου Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ ΑΕ	0,47%	1.953,61	1845,22
Ειδικός Περιφερειακός Διαβαθμικός Φορέας Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Νοτίου Αιγαίου Α.Ε. ΟΤΑ	1,21%	36.270,00	193.838,56
ΣΥΝΟΛΟ		680.762,63 €	372.576,65 €

- Ο Δήμος Καρπάθου συμμετέχει στο κεφάλαιο της Τράπεζας Δωδεκανήσου με αξία κτήσεως ποσού **32.281,50** Ευρώ. Λόγω της λύσης και εκκαθάρισης της Τράπεζας έχει απεικονισθεί ισόποση υποτίμηση της συμμετοχής.
- Επίσης, ο Δήμος συμμετέχει στην «Δημοτική Επιχείρηση Απερίου Καρπάθου (Δ.Ε.Α.Κ)» με αξία **94.236,98** Ευρώ και στην «Δημοτική Επιχείρηση Καρπάθου (Δ.Ε.Κ)» με αξία **44.020,54** Ευρώ για τις οποίες επίσης έχει σχηματιστεί ισόποση υποτίμηση της συμμετοχής.
- Ο Δήμος συμμετέχει σε ποσοστό 100% στην «Μονομετοχική Αιολική Επιχείρηση Ηλεκτρικής Ενέργειας Καρπάθου» με 118.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 4,00 Ευρώ, δηλαδή το κεφάλαιο ανέρχεται σε **472.000,00** Ευρώ. Για την αποτίμηση της συμμετοχής λήφθηκε υπόψη ο τελευταίος κλεισμένος ισολογισμός της επιχείρησης, ο οποίος είναι της χρήσης 2019.
- Ο Δήμος συμμετέχει σε ποσοστό 0,47% στην «Αναπτυξιακή Δωδεκανήσου Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ ΑΕ (ΑΝ.ΔΩ)» με 563 μετοχές ονομαστικής αξίας 3,47 Ευρώ, συνολικού ποσού αξίας κτήσης **1.953,61** Ευρώ. Για την αποτίμηση της συμμετοχής λήφθηκε υπόψη ο τελευταίος κλεισμένος ισολογισμός της επιχείρησης, ο οποίος είναι της χρήσης 2021.
- Στην χρήση του 2020 συστάθηκε ο «Ειδικός Περιφερειακός Διαβαθμικός Φορέας Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Νοτίου Αιγαίου Α.Ε. ΟΤΑ (ΦΟΔΣΑ)», στον οποίο ο Δήμος συμμετέχει με ποσοστό 1,21%, με 1.209 μετοχές ονομαστικής αξίας 30,00 Ευρώ, συνολικού ποσού αξίας κτήσης **36.270,00** Ευρώ. Για την αποτίμηση της συμμετοχής λήφθηκε υπόψη ο τελευταίος κλεισμένος ισολογισμός της επιχείρησης, ο οποίος είναι της χρήσης 2021.

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:

Σύμφωνα με τον Ν.4873/21 άρθρο 41 έχει ανασταλεί η παρακράτηση των τοκοχρεολυσίων για τις περιόδους 5ος, 6ος, 7ος 2020 και 11ος 2020 (ν.4690/20 και 4753/20) και 1ος, 2ος 2021 και 6ος, 8ος, 9ος, 10ος, 11ος 2021 (ν.4753/20 και 4821/21) μέχρι 1/1/2023. Το ποσό που έχει ανασταλεί ανέρχεται συνολικά σε 72.812,20 Ευρώ.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πέραν της πενταετίας ανέρχονται στο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων στο ποσό των **980.113,27** Ευρώ, εκ των οποίων το ποσό **654.420,40** Ευρώ αφορά τμηματική καταβολή δανείου που χορηγήθηκε στον Δήμο μέσω του επενδυτικού προγράμματος «Αντώνης Τρίτσης».

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:

Α) Μέσος όρος προσωπικού	..
Β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	..
Αορίστου	..
Ορισμένου χρόνου	..
Σύμβαση έργου	..
Με ασφαλιστικά	..
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	2.080.729,20 €
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	1.012.266,42 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	102.916,43 €
Γ3. Αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	82.756,00 €

Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	474.207,28 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	403.652,80 €
Γ6. Παρεπόμενες παρ. και έξοδα προσωπικού	4.930,27 €

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 :

Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχων και Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	65.666,57 €
Έξοδα κινήσεως και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων	42.000,00 €
Εργοδοτικές εισφορές επί των εξόδων παράστασης και των λοιπών παροχών σε Αιρετούς	11.741,14 €
ΣΥΝΟΛΟ	119.407,71 €

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 εμπράγματες ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στα παθητικά του Δήμου:
Δεν υπάρχουν.

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

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2020	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021	ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2021	ΣΥΝΟΛΟ ΑΕΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/2021	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2020	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2021	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΕΙΑ
10	Γήπεδα- οικόπεδα	2.517.016,93	0,00	0,00	2.517.016,93	0,00	0,00	0,00	2.517.016,93
11	Κτίρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	11.794.846,05	181.295,25	0,00	11.976.141,30	6.113.421,30	453.478,54	6.566.899,84	5.409.241,46
12	Μηχανήματα	750.390,47	51.372,24	203,21	801.554,50	539.577,50	59.391,23	598.968,73	202.585,77
13	Μεταφ. Μέσα	1.106.044,03	12.820,00	0,00	1.118.864,03	976.777,02	55.461,90	1.032.238,92	86.625,11
14	Έπιπλα και Λουτρός εξοτλ.	785.640,13	92.150,97	0,00	877.791,10	615.108,02	112.370,86	727.478,88	150.312,22
15	Ακνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	2.273.946,92	663.561,39	286.622,06	2.650.886,25	0,00	0,00	0,00	2.650.886,25
17	Πάγια κοινής χρήσης	10.117.562,93	179.677,78	0,00	10.297.240,71	4.218.072,34	458.654,26	4.676.726,60	5.620.514,11
	Σύνολο	29.345.447,46	1.180.877,63	286.830,27	30.239.494,82	12.462.956,18	1.139.356,79	13.602.312,97	16.637.181,85

Οι μειώσεις 286.622,06 € του λογαριασμού ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση αφορούν μεταφορά ολοκληρωμένων έργων στους οικείους λογαριασμών των παγίων ΚΑ 11 ποσού 181.295,25 € και ΚΑ 17 ποσού 105.326,81 €.

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	
Αναλογούσες στη χρήση επιχ/σεις παγ. επενδύσεων.	981.102,80
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	3.149,47
Διάφορα έκτακτα έσοδα	107,73
β) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Τόκοι Υπερμερίας χρήσης	72,39
γ) Έκτακτες ζημιές	
Ζημιές από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεων απαιτήσεων	61,47
δ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	17.828,83
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	27.782,60
Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	28.925,81
Διορθώσεις από προηγούμενες χρήσεις	83.214,19
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων(3)	432,93
ε) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως	63.937,72
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	3.597,98
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	28.384,32
Έκτακτα γενικά έσοδα	4.465,00
Διορθώσεις από προηγούμενες χρήσεις	1.072.166,62
στ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	8.082,91
ζ) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για επισφαλή δάνεια και άλλες απαιτήσεις που δεν αφορούν έσοδα	105.042,03
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	1.501.801,28
η) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	241.535,45
Από προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	35.779,45
Μεταβατικοί λογαριασμοί	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (έσοδα από ΔΕΗ μηνών Νοεμβρίου- Δεκεμβρίου 2021 κτλ.)	764.551,36
Έξοδα επόμενων χρήσεων (τέλη, ασφάλιστρα)	43.378,78
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (δικαίωμα ΔΕΗ, κατανάλωση ρεύματος, ΤΑΠ μηνών Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2021 κτλ)	397.186,61

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.:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2020	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2021	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2020	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2021	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	661.625,77	22.971,60	684.597,37	648.667,32	35.929,57	684.596,89	0,48

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

Στο κονδύλι «4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους» της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης και αντίστοιχα στο κονδύλι «2.Λοιπές προβλέψεις» του Παθητικού έχει απεικονισθεί πρόβλεψη ύψους **1.501.801,28 €**, η οποία βαρύνει τα αποτελέσματα του ισολογισμού. Για την πρόβλεψη λήφθηκε υπόψιν επιστολή του νομικού συμβούλου του Δήμου και αφορά σε ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί ο Δήμος μελλοντικά.

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

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτώξεις 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)Παρέκλιση 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 έτος 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.

γ3) Στη χρήση 2021 σε εφαρμογή των διατάξεων του Κ.Φ.Ε.(άρθρο 39 & 40 του Ν. 4172/2013) ο Δήμος φορολογήθηκε για εισοδήματα από τόκους καταθέσεων και ακίνητη περιουσία, με αποτέλεσμα να προκύψει φόρος εισοδήματος συνολικού ποσού **22.271,52 €**.

γ4) Στο κονδύλι «7.Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» απεικονίζεται ποσό ύψους **2.650.886,25 €**, το οποίο αφορά έργα και μελέτες υπό εκτέλεση τα οποία μεταφέρθηκαν στον Δήμο μετά την οριστική λύση της ΔΕΥΑΚ. Ο Δήμος χρειάζεται να διερευνήσει την εξέλιξη αυτών.

γ5) Στο κονδύλι «3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων» της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης του ισολογισμού έχει συμπεριληφθεί ποσό ύψους **83.214,19 €**, το οποίο αφορά σε διορθώσεις προηγούμενων χρήσεων και είχε ως συνέπεια να επιβαρυνθεί το αποτέλεσμα της χρήσης 2021. Ενδεικτικά αναφέρονται:

- Η διόρθωση ποσού **56.519,25 €** συμπεριλαμβάνεται στο κονδύλι «1.Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών» του Ενεργητικού.
- Η διόρθωση ποσού **24.673,73 €** συμπεριλαμβάνεται στο κονδύλι «4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων» του Παθητικού.
- Η διόρθωση ποσού **2.2021,21 €** συμπεριλαμβάνεται στο σύνολο της ομάδας «II.Ενσώματες ακιν/σεις» του Ενεργητικού.

γ6) Στο κονδύλι «3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων» της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης του ισολογισμού έχει συμπεριληφθεί ποσό ύψους 1.072.166,62 €, το οποίο αφορά σε διορθώσεις προηγούμενων χρήσεων και είχε ως συνέπεια να ωφεληθεί το αποτέλεσμα της χρήσης 2021. Ενδεικτικά αναφέρονται:

- Η διόρθωση ποσού 76.249,81 € συμπεριλαμβάνεται στο σύνολο της ομάδας «II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» του Παθητικού.
- Η διόρθωση ποσού 249,97 € συμπεριλαμβάνεται στο σύνολο της ομάδας «II.Ενσώματες ακιν/σεις» του Ενεργητικού.
- Η διόρθωση ποσού 476.184,24 € συμπεριλαμβάνεται στο κονδύλι «3.Δωρεές παγίων» του Παθητικού.
- Η διόρθωση ποσού 135,12 € συμπεριλαμβάνεται στο κονδύλι «1.Τίτλοι πάγιας επένδυσης» του Ενεργητικού.
- Η διόρθωση ποσού 519.347,48 € συμπεριλαμβάνεται στο κονδύλι «4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων» του Παθητικού.

26. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του Δήμου την 31/12/2021 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Πειραιώς, Alpha Bank, Εθνική Τράπεζα, Τράπεζα Ελλάδος και Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων συνολικού ποσού 7.262.504,92 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΟΨΕΩΣ)	6178101459620 (Γ.Λ. 38.03.18)	171.132,73
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΟΨΕΩΣ) ΕΑΠ	6178125724944 (Γ.Λ. 38.03.20)	140,09
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΟΨΕΩΣ) ΔΙΑΣ	6178128449685 (Γ.Λ. 38.03.26)	66.419,05
ALPHA BANK (ΟΨΕΩΣ) ΠΑΓΙΑ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ - ΛΥΤΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	745002001000061 (Γ.Λ. 38.03.29)	1.000,00
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ (ΟΨΕΩΣ)	387/540065-18 (Γ.Λ. 38.03.21)	- 878,48
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	GR1301011460000000026156438	6.993.282,48
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΠΔΕ)	ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΚΑΡΠΑΘΟΥ	8.105,58
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ (Ληξίπρ.Ν4714/20)	GR3109700011335300010197100	21.546,51
Σύνολο		7.262.504,92

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του Δήμου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε ο Δήμος στην τράπεζα κατά τις 31/12/201X έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2021 (βάσει απολογισμού)	7.192.872,87
Ποσό μισθοδοσίας Δεκεμβρίου Αιρετών κτλ (Τρ. Ελλάδος)	71.190,23
Ανεξόφλητες επιταγές κρατήσεων	216,18
Κατάθεση σε λογ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΟΨΕΩΣ 6178128449685 (ΔΙΑΣ) η οποία εμφανίστηκε στην τράπεζα στις 3/1/2022	-1.774,36
Σύνολο	7.262.504,92

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2021 (βάσει extrait τραπεζικής)	7.262.504,92
---	--------------


Διαφορά Ελέγχου	0,00
-----------------	------

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ

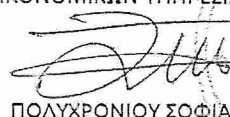

ΜΑΡΙΑ ΔΟΥΚΑ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ

ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ


ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ

ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ


ΠΟΛΥΧΡΟΝΙΟΥ ΣΟΦΙΑ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ


ΝΙΣΥΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

