



Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΚΑΡΑΙΤΣΑΣ»

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, ή 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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνών 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 της 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 αποσβέσεις.

Σχετικά με τα κονδύλια των παγίων της απογραφής έναρξης της 1.1.2011 σημειώνουμε τα ακόλουθα:

Η αξία κτήσεως των λογαριασμών (Γ-Π-1) «Γήπεδα-Οικόπεδα» και (Γ-Π-3) «Κτίρια και τεχνικά έργα» προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

Οι αξίες κτήσεως, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς (Γ-Π-1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως», (Γ-Π-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως», (Γ-Π-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως», (Γ-Π-3β) «Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» και (Γ-Π-3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα των συνεννούμενων Δήμων των προηγούμενων χρήσεων.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:

α). Για μετοχές ανωνύμων εταιριών, λήφθηκε υπόψη η εσωτερική λογιστική αξία που προκύπτει από το δημοσιευμένο τελευταίο ισολογισμό της εταιρίας εκτός των εταιρειών, «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.», «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΗΜΟΥ ΚΑΜΠΟΥ Α.Ε.» και «ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΠΟΛΕΙΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.».

β). Για τους λοιπούς, εκτός από τις μετοχές, τίτλους, η τιμή κτήσεώς τους.

(4) Χρεόγραφα (μετοχές), δεν υπάρχουν.

(5) Δεν υπάρχουν αποθέματα βοηθητικών υλών – αναλωσίμων και ανταλλακτικών.

(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 ένας 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 και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

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

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ

| | Υπόλοιπο 31.12.2017 | Προσθήκες χρήσης 2018 | Μειώσεις χρήσης 2018 | Υπόλοιπο 31.12.2018 |
|--|------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | |
| Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 5.311.033,63 | 10.779,50 | 0,00 | 5.321.813,13 |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | |
| Γήπεδα – Οικόπεδα | 44.460.678,32 | 137.715,70 | 0,00 | 44.598.394,02 |
| Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως | 6.167.973,19 | 188.690,08 | 0,00 | 6.356.663,27 |
| Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως | 62.236.760,58 | 519.813,87 | 0,00 | 62.756.574,45 |
| Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως | 7.304.311,36 | 19.444,33 | 0,00 | 7.323.755,69 |
| Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση | 36.223.774,27 | 0,00 | 0,00 | 36.223.774,27 |
| Κτίρια και τεχνικά έργα | 56.356.729,54 | 98.077,14 | 0,00 | 56.454.806,68 |
| Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως | 2.501.818,66 | 17.901,97 | 0,00 | 2.519.720,63 |
| Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως | 9.873.662,48 | 738.987,74 | 0,00 | 10.612.650,22 |
| Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις | 607.745,56 | 0,00 | 0,00 | 607.745,56 |
| Μεταφορικά μέσα | 2.599.033,75 | 2.000,00 | 0,00 | 2.601.033,75 |
| Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 2.247.790,45 | 68.903,20 | 0,00 | 2.316.693,65 |
| Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση | 8.235.140,67 | 4.318.679,26 | 1.258.752,16 | 11.295.067,77 |
| Σύνολο | 238.815.418,83 | 6.110.213,29 | 1.258.752,16 | 243.666.879,96 |

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

| | Υπόλοιπο 31.12.2017 | Αποσβέσεις χρήσης 2018 | Υπόλοιπο 31.12.2018 | Αναπόσβεστο Υπόλοιπο 31.12.2018 |
|--|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | |
| Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 4.241.744,50 | 307.394,27 | 4.549.138,77 | 772.674,36 |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | |
| Γήπεδα – Οικόπεδα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.598.394,02 |
| Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοιν. χρ. | 4.730.178,42 | 161.662,57 | 4.891.840,99 | 1.464.822,28 |
| Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως | 53.729.756,09 | 1.561.712,52 | 55.291.468,61 | 7.465.105,84 |
| Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως | 5.925.558,08 | 144.591,96 | 6.070.150,04 | 1.253.605,65 |
| Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.223.774,27 |
| Κτίρια και τεχνικά έργα | 23.821.621,86 | 2.171.655,33 | 25.993.277,19 | 30.461.529,49 |
| Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοιν. χρήσ. | 1.685.647,10 | 98.660,24 | 1.784.307,34 | 735.413,29 |
| Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως | 2.658.224,15 | 459.861,82 | 3.118.085,97 | 7.494.564,25 |
| Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις | 518.719,13 | 18.122,35 | 536.841,48 | 70.904,08 |
| Μεταφορικά μέσα | 2.535.916,24 | 24.240,49 | 2.560.156,73 | 40.877,02 |
| Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 2.028.258,94 | 69.844,70 | 2.098.103,64 | 218.590,01 |
| Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.295.067,77 |
| Σύνολο | 97.633.880,01 | 4.710.351,98 | 102.344.231,99 | 141.322.647,97 |

(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.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 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 πρόσθετες αποσβέσεις.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «εξόδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «εξόδα 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 τέτοια κονδύλια.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχομένων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος-τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 1.1.2018 | ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018 | ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΕΩΣ 1.1.18 | ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ 2018 | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ 31.12.2018 |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|
| ΑΝΚΑ Α.Ε. | 26,56% | 204.816,00 | | -54.328,35 | 1.236,10 | 151.723,75 |
| Δ.Ε.Υ.Α.Κ | 100,00% | 1.924.265,36 | | 0,00 | 0,00 | 1.924.265,36 |
| Π.Α.ΔΥ.Θ Α.Ε. | 24,99% | 34.691,70 | 76.045,85 | 236.725,61 | 20.520,73 | 367.983,89 |
| ΠΑΥΣΙΛΥΠΟ Α.Ε. | 99,92% | 189.825,00 | | -53.941,58 | 15.154,32 | 151.037,74 |
| ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. ΟΤΕ "ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΠΟΛΕΙΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε." | 4,65% | 20.000,00 | | -12.818,21 | 0,00 | 7.181,79 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε. | 3,33% | 10.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| ΕΝΔΗΚΑ ΑΕ | 99,80% | 379.240,00 | | 92.356,27 | 0,00 | 471.596,27 |
| ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ | | 469,55 | | | | 469,55 |
| ΣΥΝΟΛΑ | | 2.763.307,61 | 76.045,85 | 207.993,74 | 36.911,15 | 3.084.258,35 |

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 υπάρχουν αποθέματα.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου, στην κλειόμενη χρήση ανήλθε σε € 102.871.678,13 και αυξήθηκε κατά ευρώ 537.505,51 με εισπραγμένη στη χρήση επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων που προέρχονται από προηγούμενες του 2018 χρήσεις.

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 λοιπές προβλέψεις.

(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.

| Πιστωτικό ίδρυμα | Αρ. Λογ. Δανείου | Υπόλοιπο 31.12.18 | Δόσεις κεφαλαίου που λήγουν στην επόμενη χρήση 2019 | Δόσεις που λήγουν μετά την χρήση 2019 |
|------------------|------------------|----------------------|--|---|
| ALPHA BANK | 989003019529600 | 547.393,22 | 55.200,00 | 492.193,22 |
| ALPHA BANK | 989003019528907 | 360.994,16 | 36.402,72 | 324.591,44 |
| ALPHA BANK | 989003019520008 | 7.159.413,54 | 721.957,68 | 6.437.455,86 |
| ALPHA BANK | 989003019527103 | 6.704.900,11 | 676.124,40 | 6.028.775,71 |
| ΠΕΙΡΑΙΩΣ | 5605-033747-354 | 80.000,00 | 20.000,00 | 60.000,00 |
| ΠΕΙΡΑΙΩΣ | 5605-037627-027 | 185.249,50 | 19.000,50 | 166.249,00 |
| ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ | 0368-4239661951 | 131.068,22 | 65.534,12 | 65.534,10 |
| Τ.Π.& Δ. | | 3.549.672,35 | 132.387,89 | 3.417.284,46 |
| | Σύνολα | 18.718.691,10 | 1.726.607,31 | 16.992.083,79 |

(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 τέτοιες υποχρεώσεις.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

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

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα:

| | Αξία σε € |
|---|-------------------|
| Έσοδα από χαρτόσημο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση | 43.702,68 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα Δ.Ε.Η. | 431.178,20 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ΚΑΠ. | 194.198,60 |
| Σύνολο | 669.079,48 |

Έξοδα χρήσεως πληρωτέα:

| | Αξία σε € |
|--|-------------------|
| Αμοιβές και έξοδα Αιρετών | 1.830,00 |
| Αμοιβή σχολικών τροχονόμων | 91,36 |
| Εισφορές σε Σχολικά Ταμεία 2005 | 502.038,90 |
| Εισφορές σε ΚΕΦΟ υπόλοιπο 2005 | 85.169,43 |
| Εισφορές σε Οργ. Αθλ. Κέντρων & Χώρων Άθλησης 2006 | 30.477,44 |
| Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων 2007 | 38.609,16 |
| Σύνολο | 658.216,29 |

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς 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.

Το ποσό των 68.912.102,87 € που εμφανίζεται στον Ισολογισμό, στο λογαριασμό τάξεως «Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού», αντλήθηκε από αυτοτελή στοιχεία του μηχανογραφικού συστήματος που αφορούν το Δημόσιο λογιστικό.

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 υπάρχουν.

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 πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Τα έξοδα αιρετών Αρχόντων (παραστάσεων και κινήσεως) ανέρχονται σε € 360.311,83 και αναλύονται:

| Αιτιολογία | Ποσά σε € |
|--|-------------------|
| Έξοδα παραστάσεως Δημάρχου | 41.040,00 |
| Έξοδα παραστάσεως Αντιδημάρχων & Προέδρου ΔΣ | 159.218,00 |
| Έξοδα κινήσεως Προέδρων τοπικών Συμβουλίων | 137.400,00 |
| Εργοδοτικές εισφορές επί εξόδων παράστασης | 22.653,83 |
| Σύνολο | 360.311,83 |

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των Οργάνων Διοίκησης.

(β) Άρθρο 1 παρ. 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 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: | άτομα | 426 |
| (2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες: | άτομα | |
| -Μόνιμο προσωπικό | « | 179 |
| -Αορίστου χρόνου | « | 188 |
| -Ειδικόί συνεργάτες | « | 4 |
| -Ορισμένου | « | 55 |
| | | <u>426</u> |

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

| Κ.Α. | Λογαριασμός | Χρεώσεις |
|---------------|--|---------------------|
| 60.01.11.0000 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, | 3.349.980,55 |
| 60.01.11.0002 | Εκλογική αποζημίωση για τις Εκλογές | 1.866,87 |
| 60.01.12.0000 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμη | 22.010,14 |
| 60.01.12.0003 | Αμοιβή πρακτικογράφου (ΤΣ) (Μόνιμοι) | 246,27 |
| 60.01.13.0000 | Εφάπαξ βοήθημα του Ν.103/75 | 20029,99 |
| 60.02.21.0000 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, | 2.781.251,44 |
| 60.02.21.0004 | Αποζημίωση Συνταξιοδότησης | 14.090,20 |
| 60.02.21.0007 | Τακτικές αποδοχές προσωπικού πρώην Νομαρχ.Αυτοδιοίκησης ΙΔΑΧ | 31.651,08 |
| 60.02.22.0000 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμη | 18.286,27 |
| 60.03.31.0000 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, | 113.556,47 |
| 60.04.41.0000 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, | 276.979,85 |
| 60.04.41.0002 | Τακτικές αποδοχές έκτακτου προσωπικού ΙΔΟΧ | 103.627,90 |
| 60.04.41.0005 | Τακτικές αποδοχές προσωπικού ΙΔΟΧ/ Κέντρο Κοινότητας Δήμου Καρδίτσας με Παράρτημα Στήριξης ΡΟΜΑ (2017-2020) | 89.650,07 |
| 60.04.41.0006 | Πρόγραμμα Εναρμόνισης περιόδου 2017-2018, Τακτικές αποδοχές προσωπικού ΙΔΟΧ | 317.364,83 |
| 60.04.41.0007 | Τακτικές αποδοχές προσωπικού ΙΔΟΧ/Κοινωνικό Παντοπωλείο και Κοινωνικό Φαρμακείο Δήμου Καρδίτσας | 46.997,60 |
| 60.04.41.0008 | Τακτικές αποδοχές προσωπικού ΙΔΟΧ- Θέσεις Μαθητείας των δομών ΕΠΑΛ, ΕΠΑΣ και ΙΕΚ Καρδίτσας περιόδου 2017-2018 | 3.170,16 |
| 60.05.51.0000 | Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση δημοσίου | 28.378,99 |
| 60.05.51.0001 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ | 143.205,26 |
| 60.05.51.0002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΑΔΚΥ | 8.963,54 |
| 60.05.51.0003 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΣΜΕΔΕ | 88210,8 |
| 60.05.51.0005 | Εργοδοτική εισφορά κλάδου συντάξεως | 31.376,55 |
| 60.05.51.0006 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΕΑΔΥ(ΤΑΔΚΥ) | 94.334,68 |
| 60.05.51.0010 | Υγειονομική περίθαλψη για ΚΕΠ Νομαρχίας | 1.001,52 |
| 60.05.51.0011 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΣΚΥ | 2.210,67 |
| 60.05.51.0012 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ Τ.Ε.Α.Δ.Υ. ΝΕΑ ΕΡΓΟΔ. | 1.864,92 |
| 60.05.51.0013 | ΙΚΑ ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΗ | 1.210,92 |
| 60.05.51.0014 | Εργοδ. Εισφ. ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ (άρ. 5 Ν.4387/16) | 191.465,94 |
| 60.05.52.0000 | Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου | 678638,16 |
| 60.05.53.0000 | Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ειδικών θέσεων | 11.221,44 |
| 60.05.54.0000 | Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού | 63.213,80 |
| 60.05.54.0001 | Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ | 28.305,66 |
| 60.05.54.0003 | Εργοδοτικές εισφορές υπερ ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού ΙΔΟΧ | 35.226,32 |
| 60.05.54.0006 | Εργοδοτικές Εισφορές ΙΚΑ προσωπικού ΙΔΟΧ/ Κέντρο Κοινότητας Δήμου Καρδίτσας με Παράρτημα Στήριξης ΡΟΜΑ (2017- | 22.821,61 |
| 60.05.54.0007 | Πρόγραμμα Εναρμόνισης περιόδου 2017-2018, Εργοδ. Εισφορά ΙΚΑ προσωπικού ΙΔΟΧ | 81.052,32 |
| 60.05.54.0008 | Εργοδ. Εισφορές ΙΚΑ προσωπικού ΙΔΟΧ/Κοινωνικό Παντοπωλείο και Κοινωνικό Φαρμακείο Δήμου Καρδίτσας | 11.777,79 |
| 60.05.54.0009 | Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ προσωπικού ΙΔΟΧ- Θέσεις Μαθητείας των δομών ΕΠΑΛ, ΕΠΑΣ και ΙΕΚ Καρδίτσας περιόδου 2017-2018 | 1.673,14 |
| 60.05.56.0000 | Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3Ν.1726/44, 30Ν.22 | 116.368,64 |
| 60.06.61.0001 | Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολο | 16,42 |
| 60.06.64.0000 | Παροχές σε είδος (γάλα) | 20.078,56 |
| 60.07.73.0000 | Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε σ | 1.360,00 |
| | Σύνολο | 8.854.737,34 |

(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

| | |
|---|----------------------------|
| Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων | 3.091.215,59 |
| Έσοδα από Απεργίες υπέρ Δήμου | 606,66 |
| | <u>3.091.822,25</u> |

(2). Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

| | |
|---|--------------------------|
| Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 87.674,98 |
| Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως | 1.841,16 |
| Τακτικά έσοδα τέλη και δικαιώματα Αρδεύσεως | 219.386,82 |
| Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας | 34.328,47 |
| Τακτικά έσοδα από εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης | 109.454,92 |
| Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών | 45.744,49 |
| Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα | 32.335,99 |
| Έσοδα από πρόστιμα παραβάσεων Κ.Ο.Κ. (ΠΟΕ) | 175.454,84 |
| Έκτακτα γενικά έσοδα | 68.023,55 |
| Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα | 484,79 |
| Έκτακτα έσοδα από μείωση οφειλών προς προμηθευτές | 375,46 |
| Μείωση υποχρεώσεων σε ΙΚΑ και ΔΟΥ | 7.244,28 |
| Πρόστιμα ΤΑΠ | 13.435,26 |
| Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών | -17.935,79 |
| Μείωση υποχρεώσεων από διαγραφές παραστατικών | 27.928,17 |
| | <u>805.777,39</u> |

(3). Έκτακτα και ανόργανα έξοδα και ζημιές

| | |
|---|------------------------|
| Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης | 921,60 |
| Τόκοι υπερημερίας | 8.383,31 |
| Λοιπά πρόστιμα | 687,32 |
| | <u>9.992,23</u> |

(4). Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

| | |
|--|--------------------------|
| Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων | 58.627,15 |
| Αμοιβές και έξοδα αιρετών παρελθόντων ετών | 2.380,28 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων | 173.708,92 |
| Διάφορα έξοδα | 408,63 |
| Διαγραφές παραγραφές από χρηματικούς καταλόγους | 226.544,31 |
| Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις σε ΔΟΥ και ασφαλιστικά ταμεία | 77.929,84 |
| | <u>539.599,13</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 καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Καρδίτσα, 6 Νοεμβρίου 2019

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΥΠΕΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ

ΤΣΙΑΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΝ. 340888

ΣΧΟΡΕΤΣΑΝΙΤΗΣ ΗΛΙΑΣ
ΑΔΤ ΑΟ. 349471

ΚΟΡΚΟΝΤΖΕΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΔΤ. Μ. 831541

ΚΑΡΡΑΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ.782136
Αρ.αδειας Α' τάξης 27428

Βεβαίωση:

Βεβαιώνεται ότι το παρόν Προσάρτημα που αποτελείται από δέκα (10) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην από 12 Δεκεμβρίου 2019 Έκθεση Ελέγχου.

Αθήνα, 12 Δεκεμβρίου 2019
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Θ. ΠΟΛΥΖΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14491
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
ΑΜ ΣΟΕΛ 125
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα