Ministry of Digital Governance
Digitally signed by Ministry of Digital Governance
Date: 2025.12.29 12:12:30 EET
Reason:
Location: Athens

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΙΚΗΣ ΝΗΣΟΥ ΚΑΣΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αριθ. Απόφ: 193/2025

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

από το 38ο πρακτικό συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου

Θέμα: Σύνταξη έκθεσης και κατάρτιση Ισολογισμού Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου έτους 2019

Στην Κάσο, σήμερα 15 Δεκεμβρίου 2025, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου, ύστερα από την αριθ.πρωτ. 4784/05-12-2025 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου Ιωάννη Νικολάου που εκδόθηκε δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν.4555/18 και την εγκύκλιο 374 του ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ: ΨΜΓΓ46ΜΤΛ6-Φ75).
Ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης, αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία των μελών της Δημοτικής Επιτροπής, δηλαδή σε σύνολο πέντε μελών , βρέθηκαν παρόντα τέσσερα μέλη και ονομαστικά ως εξής :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ
1. Ιωάννης Νικολάου, Πρόεδρος
2. Εμμανουήλ Βρετός , Μέλος
(Αντικαθιστά το μέλος Γεώργιο Κουριαντάκη)
3. Εμμανουήλ Παρλής , Μέλος
(Αντικαθιστά το μέλος Κωνσταντίνο Περσελή)
4. Ιουλία Δασκαλάκη, Μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ
1. Κωνσταντίνος Περσελής, Μέλος
2. Γεώργιος Κουριαντάκης, Μέλος
3. Γεώργιος Ηλιακώστας, Μέλος

1ο ΘΕΜΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ: Σύνταξη έκθεσης και κατάρτιση Ισολογισμού Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου έτους 2019

Ο Πρόεδρος έδωσε το λόγο στο Γενικό Γραμματέα κο Κυριάκο Λαθουράκη, ο όποιος εισηγούμενος το 1ο θέμα ημερησίας διάταξης είπε τα εξής:

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η οικονομική κατάσταση ενός Δήμου αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξής του. Η διαχείριση των οικονομικών συνδέεται με όλους τους τομείς της δημοτικής δραστηριότητας, από τη διοικητική λειτουργία έως τις επενδύσεις.

Στην Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής, που απευθύνεται στο Δημοτικό Συμβούλιο, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του Δήμου για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των **1.210.009,10** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **45.758,32** Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1,23** Ευρώ και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **15.169,82** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **1.270.938,47** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσει	Ευρώ	1.806,29
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	245.973,32
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	936.643,00
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	246,95
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	25.339,54
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	**»**	**1.210.009,10**
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	45.758,32
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1,23
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων	»	15.169,82
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	**»**	**60.929,37**
	Γενικό Σύνολο	**»**	**1.270.938,47**

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	247.154,99
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	157.494,66
62	Παροχές τρίτων	»	341.735,71
63	Φόροι-τέλη	»	1.445,02
64	Διάφορα έξοδα	»	305.679,04
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	1.829,59
66	Αποσβέσεις παγίων	»	240.701,11
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδοτήσεις – Δωρεές	»	20.528,66
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	**»**	**1.316.568,78**
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	2.116,56
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	25.031,37
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	**»**	**27.147,93**

	Γενικό Σύνολο	»	**1.343.716,71**

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **733.928,11** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του Δήμου) ανήλθαν στο ποσό των **550.738,05** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **30.073,03** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **1.829,59** Ευρώ (αφορά προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.316.568,78** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **2.116,56** Ευρώ και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **25.031,37** Ευρώ τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των **1.343.716,71** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού **1.270.938,47** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ποσού **1.343.716,71** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2019 το οποίο ανέρχεται σε **72.778,24** Ευρώ. Σωρευτικά, το έλλειμα αφαιρουμένων των φόρων ποσού **24.876,15** Ευρώ διαμορφώνεται σε **236.900,42** Ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων ανέρχεται σε **6.524.095,15 ε**υρώ έναντι **6.394.462,53** της χρήσης 2018.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2019 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **4.072.879,36** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **891.885,21** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **3.180.994,15** Ευρώ**.**

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **154.510,29** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **117.826,78** Ευρώ.

8. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Δήμου την 31/12/2019 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Alpha Bank, Πειραιώς και στο Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων ποσού **2.909.550,14** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	**Αριθμός Λογαριασμού**	**Ποσό**
Alpha Bank	207.00.2002002426	2.581.820,06
Alpha Bank	207.00.2002002418	21.663,96
Τράπεζα Πειραιώς	6178-030020-052	592,55
Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	GR9509700011330802070000000	305.473,57
Σύνολο		**2.909.550,14**

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 31/12/2018 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2019 (βάσει απολογισμού)	**2.887.298,76**
Ανεξόφλητες επιταγές κατά την 31/12/2018	587,42
Σύνολο ενταλμάτων μισθοδοσίας τα οποία εξοφλούνται από την ΕΑΠ στις 20/1/2020 και 30/3/2020	21.663,96
Σύνολο	**2.909.550,14**

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2019 (βάσει extrait τραπέζης)	**2.909.550,14**

Διαφορά Ελέγχου	**0,00**

9. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά την 4η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019) η οικονομική κατάσταση του Δήμου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **1.210.009,10€** έναντι **1.121.153,13 €** της χρήσης 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **7,92%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **1.316.568,78€** έναντι **1.037.132,83€** στη χρήση 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **26,94%.** Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2019 ανήλθαν σε **60.929,37€** έναντι **12.419,17 €** της χρήσης 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **390,60%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **27.147,93€** έναντι **41.454,03€** στη χρήση 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **34,51%.**

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **12,35%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2019 **4.055.429,86 €** έναντι **3.609.489,40 €** στη χρήση 2018) και οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν μείωση ύψους **28,68%** (υπόλοιπο χρήσης 2019 **154.510,29€** έναντι υπόλοιπου **216.631,76 €** στη χρήση 2018).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Η Δημοτική Επιτροπή μετά από συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΤΑΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Α. Καταρτίζει την έκθεση Ισολογισμού του Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου για το οικονομικό έτος 2019, με τα κάτωθι στοιχεία, όπως αναλυτικά εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες και στο προσάρτημα.
Β. Εξουσιοδοτεί τον πρόεδρο της επιτροπής για την προώθησή του για την απαραίτητη έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Το μέλος Ιουλία Δασκαλάκη ψηφίζει κατά με την αιτιολογία της καθυστέρησης της λήψης της απόφασης του ανωτέρω θέματος, καθώς και για την μείωση των ταμειακών διαθεσίμων που παρατηρείται.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 193/2025
Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ **ΤΑ ΜΕΛΗ**

Ιωάννης Νικολάου

Εμμανουήλ Βρετός
Εμμανουήλ Παρλής
Ιουλία Δασκαλάκη

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Ιωάννης Νικολάου
Αντιδήμαρχος Η.Ν. Κάσου

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(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:**

- Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως τους ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων της χρήσεως και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.
- Η αξία των προσθηκών στα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία προσδιορίζεται με βάση τα συμβόλαια και λοιπά παραστατικά αγοράς ή το κόστος ανέγερσης κατά περίπτωση.
- Οι αποσβέσεις για τα ενσώματα πάγια διενεργήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν.4172/13, με εξαίρεση των παγίων κοινής χρήσης που διενεργήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 για τα πάγια κοινής χρήσης και των εξόδων εγκαταστάσεως και πολυετούς αποσβέσεως που διενεργήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2.2.110 περ.22 του ΠΔ 315/99 (είτε εφάπαξ κατά το έτος πραγματοποιήσεως τους, είτε τμηματικά και ισόποσα μέσα σε μια πενταετία).
- Στα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
- Οι τίτλοι πάγιας επενδύσεως και τα χρεόγραφα, αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ.2.2.112 περ.5 του ΠΔ 315/99.
- Η συμμετοχή στην «Αξιοποίηση της Κάσου – Δημοτική Α.Ε.» αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της κατά το έτος 2018 καθώς δεν λάβαμε τον ισολογισμό χρήσης 2019, ενώ οι συμμετοχές στην Κοινωφελή επιχείρηση του Δήμου «ΚΟ.ΔΕ.ΔΗ.Κ» αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσης σύμφωνα με την παρ.2.2.112 περ.5 α.β του ΠΔ 315/99.
- Οι προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων που έχουν σχηματισθεί αφορούν βεβαιωμένες απαιτήσεις του Δήμου άνω της πενταετίας από το έτος που αφορούν, αφαιρουμένων τυχόν εισπράξεων μετά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού και κατά τη διάρκεια σύνταξης του ισολογισμού.

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	75.289,67 €
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	14.201,63 €
13	Μεταφορικά μέσα	39.161,76 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	62.486,76 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	3.164,37 €
17	Πάγιες (μόνιμες) εγκ/σεις κοινής χρήσεως	46.396,92 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	**240.701,11 €**
	Μείον : Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	25.059,15 €
	ΣΥΝΟΛΟ	**215.641,96 €**

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
ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΚΑΣΟΥ-ΔΗΜΟΤΙΚΗ Α.Ε.	100,00%	60.000,00 €	77.448,85 €
ΚΟ.Δ.Ε.ΔΗ.Κ.	100,00%	20.000,00 €	20.000,00 €
ΣΥΝΟΛΟ		**80.000,00 €**	**97.448,85 €**

Σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 1 και 3 του άρθρου 29 του Ν. 5056/2023 ορίζονται τα εξής:

«1. Οι δημοτικές κοινωφελείς επιχειρήσεις της περ. α' της παρ. 1 του άρθρου 252 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων [ν. 3463/2006 (Α' 114)] και της παρ. 1 του άρθρου 156 του ν. 4600/2019 (Α' 43) λύονται αυτοδικαίως την 31η.12.2023, κατά παρέκκλιση των διατάξεων περί λύσης ή και εκκαθάρισης, και οι αρμοδιότητές τους ασκούνται από την 1η.1.2024 από τον οικείο δήμο.»

Στον Δήμο Κάσου καταργείται τα εξής νομικό πρόσωπο: "Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση Δήμου Κάσου".

Στο Λογαριασμό του Ενεργητικού Γ-ΙΙΙ-1&2, "Τίτλοι πάγιας επένδυσης" περιλαμβάνεται συμμετοχή του Δήμου στο νπιδ Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση Δήμου Κάσου» ποσού €20.000.

Επίσης, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 άρθρου 28 του Ν. 5056/2023, ορίζεται ότι από την 30ή.6.2024 οι αρμοδιότητες των Ν.Π.Δ.Δ. «Σχολικές Επιτροπές» της παρ. 2 του άρθρου 103 του ν. 3852/2010 (Α' 87) ασκούνται από τον οικείο δήμο.

Και για τις δυο ανωτέρω περιπτώσεις δεν αναμένεται να προκύψει ζημιά για τον Δήμο.

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 εμπράγματες 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:

Α) Μέσος όρος προσωπικού	27
Β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	8
Αορίστου	1
Ορισμένου χρόνου	18
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	**247.154,99 €**
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	38.814,41 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	21.424,01 €
Γ3. Αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	15.548,81 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	100.392,58 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	70.975,18 €

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.)	62.365,41 €
ΣΥΝΟΛΟ	**62.365,41 €**

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.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΙΚΗΣ ΝΗΣΟΥ ΚΑΣΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 -4η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			**Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018**				**Ποσά κλειόμενης**	**Ποσά προηγ.**
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	**Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**	**χρήσεως 2019**	**χρήσεως 2018**
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	17.449,50	11.582,42	5.867,08	17.449,50	8.418,05	9.031,45	**Ι. Κεφάλαιο**	4.887.069,98	4.887.069,98
	17.449,50	**11.582,42**	**5.867,08**	**17.449,50**	**8.418,05**	**9.031,45**		**4.887.069,98**	**4.887.069,98**
							ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							**επενδύσεων-Δωρεές παγίων**		
ΙΙ.Ενσώματες ακιν/σεις							3.Δωρεές παγίων	0,06	0,06
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	97.723,46	0,00	97.723,46	97.723,46	0,00	97.723,46	4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.382.675,84	1.155.388,83
1α.Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	39.530,47	19.960,68	19.569,79	34.530,47	17.346,55	17.183,92		**1.382.675,90**	**1.155.388,89**
1β.Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	89.199,52	40.059,44	49.140,08	89.199,52	32.629,32	56.570,20			
1γ.Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	43.278,85	11.615,98	31.662,87	43.278,85	8.010,85	35.268,00	**ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια**		
2.Ορυχεία,Μεταλλεία,Λατομεία,Αγροί,Φυτείες,Δάση	201.668,78	0,00	201.668,78	201.668,78	0,00	201.668,78	3.Ειδικά αποθεματικά	17.448,85	17.448,85
3.Κτίρια-Τεχνικά Έργα	1.889.673,41	300.983,45	1.588.689,96	1.879.763,41	225.693,78	1.654.069,63		**17.448,85**	**17.448,85**
3β.Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	153.523,91	82.472,67	71.051,24	138.680,91	70.199,30	68.481,61			
3γ.Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	249.500,89	63.954,00	185.546,89	244.550,89	43.479,83	201.071,06	**ΙV.Αποτελέσματα σε νέο**		
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και Λοιπός Μηχανολογικός εξοπλισμός	172.661,10	45.389,08	127.272,02	113.433,10	31.187,45	82.245,65	Έλλειμμα / πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	-97.654,39	27.754,75
5.Μεταφορικά μέσα	392.393,02	110.673,44	281.719,58	135.713,02	71.511,68	64.201,34	Υπόλοιπο προηγ.χρησεων	334.554,81	306.800,06
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	330.130,65	205.194,05	124.936,60	234.801,19	142.707,29	92.093,90		**236.900,42**	**334.554,81**
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	396.145,80	0,00	396.145,80	396.145,80	0,00	396.145,80	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**6.524.095,15**	**6.394.462,53**
Σύνολο ακινητοποιήσεων	**4.055.429,86**	**880.302,79**	**3.175.127,07**	**3.609.489,40**	**642.766,05**	**2.966.723,35**			
							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
ΙΙΙ.Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρημ/κες Απαιτήσεις							1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	380,46	380,46
1.Τίτλοι πάγιας επένδυσης		80.000,00			80.000,00		2.Λοιπές προβλέψεις	18.182,65	29.882,65
Πλέον : (+) Προβλέψεις για αποτίμηση		17.448,85	97.448,85		17.448,85	97.448,85		**18.563,11**	**30.263,11**
			97.448,85			**97.448,85**	**Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
							ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**3.272.575,92**			**3.064.172,20**	1.Προμηθευτές	97.226,06	157.607,56
							5.Υποχρεώσεις απο φόρους & τέλη	25.559,42	26.941,25
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	11.505,26	5.013,92
ΙΙ.Απαιτήσεις							8.Πιστωτές διάφοροι	20.219,55	27.069,03

1.Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		154.114,39			172.366,71				**154.510,29**	**216.631,76**
Μείον : Προβλέψεις		-88.390,40	65.723,99		-91.860,22	80.506,49				
5.Χρεώστες διάφοροι			52.102,79			44.397,34		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**154.510,29**	**216.631,76**
			117.826,78			**124.903,83**				
IV.Διαθέσιμα										
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.909.550,14			3.185.397,42	**Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**			
			2.909.550,14			**3.185.397,42**		1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.843,65	1.900,27
								2.Έξοδα χρήσης δουλευμένα	12.182,24	29.867,32
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			**3.027.376,92**			**3.310.301,25**	Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών Παθητικού		**14.025,89**	**31.767,59**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ										
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			3.221,89			3.426,84				
2.Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			402.152,63			286.193,25				
Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού			**405.374,52**			**289.620,09**				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**6.711.194,44**			**6.673.124,99**	**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)**		**6.711.194,44**	**6.673.124,99**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ι.Αποτελέσματα εκμετ/σης	**τρέχουσα χρήση 2019**		**προηγούμενη χρήση 2018**					**τρέχουσα χρήση 2019**	**προηγούμενη χρήση 2018**
							Καθαρά αποτελέσματα (πλέονασμα) χρήσεως	-72.778,24	54.985,44
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		245.973,32			164.507,40	(+/-)	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ.χρήσεων	334.554,81	306.800,06
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		1.806,29			4.578,97		Σύνολο	**261.776,57**	**361.785,50**
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		752.947,04			911.519,89		**Μείον**		
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		733.928,11			525.454,43		1.Φόρος εισοδήματος	-9.580,00	-11.934,54
Μικτά αποτελέσματα πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως		**266.798,54**			**555.151,83**		2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-15.296,15	-15.296,15
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμ/σης		183.942,91			10.277,69		Πλεόνασμα σε νέο	**236.900,42**	**334.554,81**
		450.741,45			565.429,52				
Μείον :									
1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	550.738,05			487.772,53					
3.Έξοδα λειτουργίας δημόσιων σχέσεων	30.073,03	580.811,08		22.549,96	510.322,49				
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		**-130.069,63**			**55.107,03**	**ΚΑΣΟΣ 28/02/2022**			
Πλέον :									
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	25.339,54			30.269,18					
Μείον :	25.339,54			30.269,18		Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	

3.Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή έξοδα	1.829,59	1.829,59	23.509,95	1.355,91	1.355,91	28.913,27				
Ολικά αποτελέσματα ζημιές εκμεταλλεύσεως			**-106.559,68**			**84.020,30**				
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα										
1.Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		45.758,32			9.090,70					
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1,23			501,06		ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ		ΑΝΔΡΙΚΟΠΟΥΛΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ	
4.Έσοδα απο προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		15.169,82			2.827,41		ΑΙ 569279		ΑΙ 569279	
		60.929,37			12.419,17					
Μείον :										
1.Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	2.116,56			8.691,46						
2.Έκτακτες ζημιές	0,00			2.715,80						
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	25.031,37	27.147,93	33.781,44	30.046,77	41.454,03	-29.034,86	Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (ζημιές)			**-72.778,24**			**54.985,44**				
Μείον :							ΕΡΩΤΟΚΡΙΤΟΣ ΜΙΧΑΗΛ			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		240.701,11			222.447,27					
Μείον :οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ.κόστος		240.701,11	0,00		222.447,27	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ έλλειμμα ΧΡΗΣΕΩΣ			**-72.778,24**			**54.985,44**				