

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ**  
**ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017**  
**ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ**  
**(Π.Δ 315/1999 Παρ. 4.1.501)**

**§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων.**  
**Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.**

**Περ.21α** Παρέκκλιση από τις σχετικές Διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας. Δεν έγινε.

**Περ.21β** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως". Δεν έγινε.

**Περ.21γ** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

**Περ.21δ** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

**Περ.22** Συμπτώξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών.

**Περ.23** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΔΙΟΡΘΩΜΕΝΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ 2016	ΑΡΧΙΚΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ 2016	ΔΙΑΦΟΡΑ
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II. Απαιτήσεις / 1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.339.300,13	8.397.815,97	941.484,16
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	0,00	941.484,16	-941.484,16
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>9.339.300,13</b>	<b>9.339.300,13</b>	<b>0,00</b>

## **§ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων**

**Περ.1** Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους. (1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.

(2) Τα αποθέματα υπολογίσθηκαν σύμφωνα με απογραφές των υπηρεσιών και αποτιμήθηκαν με τις τιμές των τελευταίων αγορών.

(3) Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης και οι συμμετοχές σε δημοτικές επιχειρήσεις αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους.

**Περ.7α** Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν

**Περ.2α** Παρέκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους.

## **§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως**

**Παρ.3α-Περ.16** Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας στο παράρτημα Α, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη και είναι συνημμένος στο παρόν προσάρτημα.

**Περ.4:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων Δεν έγιναν.

**Περ.25α** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων Δεν σχηματίστηκαν.

Περ.19α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Περιγραφή	Αξία Κτήσης
Γεωλογική-Γεωφυσική διερεύνηση τμήματος οδού Συκιάς-Παλατισίων	10.805,12
Γεωχωρική αποτύπωση δικτύου οδικού και αστικού φωτισμού Δήμου Βέροιας	9.765,00
Μελέτη στατικής αποκατάστασης και τεύχη δημοπράτησης του ακινήτου από δωρεά Κορνηλίας χήρας Καραναστάση	9.749,85
Μελέτη διαχείρισης κυκλοφορίας στην Βεργίνα	9.128,20
Υδραυλική μελέτη αρδευτικό δίκτυο οικισμού Μέσης	17.341,15
Υδραυλική μελέτη σε τμήματα των Π.Ε. 25 και 15 της πόλης Βέροιας	2.399,40
Ανανέωση των αδειών χρήσης εφαρμογών λογισμικού ΕΤΟΥΣ 2017	6.920,80
Προμήθεια Εφαρμογών Λογισμικού - Λογισμικά προγράμματα Η/Υ ΕΤΟΥΣ 2017	17.285,60
Προμήθεια αναβαθμίσεων υφιστάμενων εφαρμογών λογισμικών προγραμμάτων	1.475,60
<b>Σύνολο</b>	<b>84.870,72</b>

**Περ.19β** Ανάλυση ποσών "Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου". Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

**Περ.19γ** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Εξόδα ερευνών και αναπτύξεως". Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

**Περ.7β** Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων. Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

**Περ.2β** Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής". Δεν έγινε.

#### § 4. Συμμετοχές

**Περ.24** Επεξηγηματικές πληροφορίες σχετικά με συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
ΠΙΕΡΙΔΕΣ ΜΟΥΣΣΕΣ Α.Ε	51%
ΑΛΜΑΘΕΙΑ Α.Ε.	25%
Αναπτυξιακή Ημαθίας Α.Ε.	22,05%
Κοινοφελής Επιχείρηση Δημοτικό Περιφερειακό Θέατρο Βέροιας	100%
Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης -Αποχέτευσης (Δ.Ε.Υ.Α.Β.)	100%

Κοινοφελής Επιχείρηση Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας  
(Κ.Ε.Π.Α)

100%

**Περ.3β-1** Διαφορές αποτίμησης συμμετοχών.

Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης και οι συμμετοχές σε δημοτικές επιχειρήσεις αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους.

**Περ.3β-2-Περ.8-2** Διαφορές αποτίμησης χρεογράφων και πίνακας κατεχόμενων.

Τα χρεόγραφα αποτιμήθηκαν στην χαμηλότερη αξία μεταξύ της αξίας κτήσης και της χρηματιστηριακής τους τιμής στις 31.12.2017.

Ως τρέχουσα αξία λήφθηκε υπόψη η μέση τιμή της χρηματιστηριακής τους αξίας κατά το μήνα Δεκέμβριο του 2017.

**Περ.8-1** Πίνακας κατεχομένων τίτλων πάγιας επένδυσης και αποτίμησης.

Παρατίθεται σχετικός πίνακας.

Ποσά σε ευρώ							
Περιγραφή	Σημ.	Ποσοστό	Μετοχές	Αξία κτήσεως	Οφειλόμενες	Πρόβλεψη	Υπόλοιπο
				31.12.2017	δόσεις	υποτίμησης 31.12.2017	
<b>1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης</b>							
ΠΕΡΙΔΕΣ ΜΟΥΣΕΣ Α.Ε.	3	51%	2.550,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00
ΑΛΜΑΘΕΙΑ Α.Ε.		25%	2.500,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Αναπτυξιακή Ημαθίας Α.Ε.		22,05%	1.500,00	43.806,02	0,00	0,00	43.806,02
Αναπτυξιακή Διαδημοτική εταιρεία " Ψηφιακές Πόλεις Κεντρικής Ελλάδος Α.Ε"	3	9,09%	5.000,00	65.000,00	15.000,00	0,00	50.000,00
Αναπτυξιακή εταιρεία "ΣΥΝΟΤΑ Α.Ε."	2	3,70%	3.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
<b>Σύνολο</b>				<b>214.806,02</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>199.806,02</b>
<b>2. Δημοτικές επιχειρήσεις</b>							
Κοινοφελής Επιχείρηση Δημοτικό Περιφερειακό Θέατρο Βέροιας		100%		378.740,63	0,00	0,00	378.740,63
Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης -Αποχέτευσης (Δ.Ε.Υ.Α.Β.)		100%		2.177.989,60	30.000,00	0,00	2.147.989,60
Κοινοφελής Επιχείρηση Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας		100%		1.500.000,00	412.980,31	0,00	1.087.019,69
<b>Σύνολο</b>				<b>4.056.730,23</b>	<b>442.980,31</b>	<b>0,00</b>	<b>3.613.749,92</b>
<b>3. Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις και λοιπά νομικά πρόσωπα</b>							
Διεθνές Ινστιτούτο Παραδοσιακής Αρχιτεκτονικής				2.934,70	0,00	0,00	2.934,70
Ελληνικό Δίκτυο Πόλεων με ποτάμια αστικής μη κερδοσκοπικής εταιρεία				500,00	0,00	0,00	500,00
<b>Σύνολο</b>				<b>3.434,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.434,70</b>
<b>Γενικό σύνολο</b>				<b>4.274.970,95</b>	<b>457.980,31</b>	<b>0,00</b>	<b>3.816.990,64</b>

(1) Η Αναπτυξιακή εταιρεία "ΣΥΝΟΤΑ Α.Ε." με την 4019/2011 απόφαση της Περιφέρειας Αττικής έχει τεθεί σε εκκαθάριση.

## § 5. Αποθέματα

**Περ.6** Διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού. Δεν υπάρχουν.

**Περ.5** Διαφορές από υποτίμηση Δεν υπάρχουν.  
κυκλοφορούντων στοιχείων  
ενεργητικού και λόγοι στους οποίους  
οφείλονται.

## **§ 6. Κεφάλαιο**

<b>Περ.25β</b> Μεταβολή στο Κεφάλαιο που οφείλεται στην συμπλήρωση της απογραφής έναρξης τήρησης διπλογραφικού βάσει του Π.Δ. 315/99 παρ.8β.	<b>Περιγραφή κινήσεων</b>	<b>Ποσά σε ευρώ</b>
	Κεφάλαιο Δήμων 31/12/2012	88.871.127,65
	<b><u>Μεταβολές 1/1-31/12/2013</u></b>	
	Το κεφάλαιο πιστώθηκε με τα ποσά των επιχορηγήσεων που χορηγήθηκαν στο Δήμο για την εξόφληση υποχρεώσεων οι οποίες είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες έως και 31.12.2011	1.364.719,22
	Το κεφάλαιο χρεώθηκε με οφειλές του Δήμου προς τρίτους (κυρίως αποζημιώσεις απαλλοτριώσεων) οι οποίες δεν είχαν περιληφθεί στην απογραφή έναρξης του Καλλικρατικού Δήμου	-1.396.151,77
	<b><u>Μεταβολές 1/1-31/12/2014</u></b>	
	Το κεφάλαιο πιστώθηκε με τα ποσά των επιχορηγήσεων που χορηγήθηκαν στο Δήμο για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών (Αρ. πρωτ. 29465/1-07-2014)	613.567,88
	<b><u>Μεταβολές 1/1-31/12/2015</u></b>	
	Το κεφάλαιο χρεώθηκε λόγω διαγραφής απαιτήσεων μη βεβαιωμένων ταμειακά λόγω παρέλευσης 5 ετίας.	-555.177,87
	Το κεφάλαιο πιστώθηκε λόγω διαγραφής υποχρεώσεων προς το Δημόσιο και λοιπά ασφαλιστικά ταμεία λόγω παρέλευσης 5 ετίας.	<u>165.999,12</u>
	<b>Κεφάλαιο 31/12/2017</b>	<b>89.064.084,23</b>

## **§ 7. Υποχρεώσεις**

**Περ.18** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών για οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Δεν υπάρχουν.

**Περ.10** Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στο ισολογισμό. Δεν υπάρχουν.

<b>Περ.9α</b> Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Μακροπρόθεσμα δάνεια:	Ποσά σε €
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ALPHA τράπεζα</li> <li>• Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων</li> </ul>	43.046,37
	<b>Σύνολο</b>	<u>1.079.053,97</u> <b>1.122.100,33</b>

**Περ.9β** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες. Δεν υπάρχουν.

### **§ 8. Προβλέψεις**

**Περ.20** Ανάλυση λογαριασμού "Λοιπές Προβλέψεις". Δεν υπάρχουν.

### **§ 9. Μεταβατικοί λογαριασμοί**

**Περ.17δ** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα". Δεν υπάρχουν.

**Περ.17ε** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Εξοδα χρήσεως πληρωτέα". Δεν υπάρχουν.

### **§ 10. Λογαριασμοί τάξεως**

**Περ.25γ** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως. Χρησιμοποιούνται για την παρακολούθηση εκτέλεσης του προϋπολογισμού με διπλογραφική μέθοδο.

### **§ 11. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες**

**Περ.15** Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από τον δήμο ή δόθηκαν υπέρ του δήμου. Για την εξασφάλιση των δανείων που έχει λάβει ο Δήμος από πιστωτικά ιδρύματα, υπάρχει ενέχυρο για τις απαιτήσεις του Δήμου από ΣΑΤΑ, ΤΑΠ & του φόρου ηλεκτροδοτούμενων χώρων .

### **§ 12. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.**

<b>Περ.13α</b> Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως του δήμου	Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχου & Προέδρου Δ.Σ.	€ 150.696,00
	Έξοδα κινήσεως και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων	€ 113.400,00

**Περ.13β** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις σε πρώην μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης. Δεν υπάρχουν.

**Περ.14** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και διεύθυνσης. Υπόλοιπο παγίας προκαταβολής που έχει δοθεί στους εκπροσώπους και προέδρους των τοπικών και δημοτικών κοινοτήτων του Δήμου ποσό € 5.000,00

### **§ 13. Έξοδα προσωπικού.**

<b>Περ.11</b> Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.	<b>1.Μέσος όρος προσωπικού (άτομα)</b>		<b>327</b>
	<b>2.Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:</b>		
	ΜΟΝΙΜΟΙ		229
	ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ		65
	ΕΙΔΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ		6
	ΔΙΚΗΓΟΡΟΙ		1
	ΕΚΤΑΚΤΟΙ (ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ)		15
	ΕΚΤΑΚΤΟΙ (ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑ)		3
	ΕΡΓΑ (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΓΥΝΑΙΚΩΝ)		3
	ΕΚΤΑΚΤΟΙ ΑΡΔΕΥΣΗ		5
	<b>Σύνολο άτομα</b>		<b>327</b>
	<b>3.Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:</b>		
	- <u>Τακτικού και εκτάκτου:</u>		
	▪ Μισθοί	€	5.198.695,56
▪ Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	€	1.494.243,55	
▪ Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€	63.866,10	
<b>Σύνολο:</b>	€	<b>6.756.805,21</b>	

### **§14. Αποτελέσματα χρήσεως**

<b>Περ.25δ</b> Κύκλος εργασιών.	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>ΠΟΣΑ ΣΕ €</b>
	<b>Έσοδα εμπορευμάτων</b>	
	Έσοδα από αναγκαστική προσκύρωση λόγω ρυμοτομίας οικοδομών και λοιπών ακινήτων	52.325,66
	Έσοδα από εκποίηση υλικών ανακύκλωσης	527,60
	Έσοδα από εκποίηση μεταφορικών μέσων	622,80
	<b>Σύνολο:</b>	<b>53.476,06</b>
	<b>Έσοδα από παροχή υπηρεσιών</b>	
	Από υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	5.107.313,14
	Έσοδα από δικαιώματα χρήσεως αρδευτικού δικτύου	112.643,61
	Λοιπά τέλη και δικαιώματα (Τέλος ακίνητης περιουσίας, Τέλος διαφήμισης κ.λ.π.)	872.597,00
	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών νεκροταφείων	165.104,00
	Έσοδα από μισθώματα δημοτικών χώρων	42.221,18
	Έσοδα από εκμετάλλευση εδάφους, ακίνητης περιουσίας και κοινόχρηστων χώρων	392.079,43
	Έσοδα από δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογαριασμό τρίτων	14.593,56
	<b>Σύνολο:</b>	<b>6.706.551,92</b>
	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα προσαυξήσεις	660.201,15
	Έσοδα από επιχορηγήσεις	18.163.508,66
	<b>Γενικό σύνολο</b>	<b>25.583.737,79</b>
<b>Περ.17α</b> Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>ΠΟΣΑ ΣΕ €</b>
	<b>(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα:</b>	
	Ζημία από εκκαθάριση της Αναπτυξιακής Ανώνυμης Εταιρείας Δήμου Βέροιας	60.000,00
	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	248,00

Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	357,77
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	<u>798,06</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>61.403,83</b>
(2) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα :	
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων του παγίου ενεργητικού	2.936.528,04
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων λόγω παρέλευσης πενταετίας	22.981,32
Διαγραφές υποχρεώσεων σε προμηθευτές και τρίτους	20.000,00
Διάφορα έκτακτα έσοδα	<u>0,21</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>2.979.509,57</b>
(3) Έκτακτες Ζημιές : Δεν υπάρχουν.	
(4) Έκτακτα Κέρδη : Δεν υπάρχουν.	

**Περ.17β** Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" και "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων".

<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>ΠΟΣΑ ΣΕ €</b>
(1) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων:	
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	111.222,07
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αρδεύσεως	131.649,99
Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας	6.922,08
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	51.882,28
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα (τέλος 3%, τέλη δικαιώματος βοσκής, αυθαιρέτων, μισθώματα, τέλος χρήσεως πεζοδρομίων)	93.776,81
Πρόστιμα Κ.Ο.Κ Δημοτικής αστυνομίας & Τροχαίας έτους 2014	208.025,00
Έσοδα από επιβολή προστίμου σε παραβάτες αυθαίρετης διαφήμισης	29.347,00
Πρόστιμα Κ.Ο.Κ	135.612,50
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	31.633,84
Λοιπές επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	<u>64.003,22</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>864.074,79</b>
(2) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων:	
<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>ΠΟΣΑ ΣΕ €</b>
Καταβολή ποσού στους σχολικούς φύλακες βάσει δικαστικών αποφάσεων	599.342,80
Επιστροφή μη επιλέξιμου ΦΠΑ από το επιχειρησιακό πρόγραμμα ΜΑΚΕΔΟΝΙΑ-ΘΡΑΚΗ	78.046,75
Διαγραφές-εκπτώσεις εσόδων Π.Ο.Ε.	68.360,37
Καταβολή ποσών σε τρίτους βάσει διαφόρων δικαστικών αποφάσεων	64.206,69
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	29.549,79
Εργοδοτικές εισφορές σχολικών φυλάκων	23.421,94
Καταβολή αποζημιώσεων λόγω ρυμοτομικών απαλλοτριώσεων	<u>63.089,94</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>926.018,28</b>
(3) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων:	
Έσοδα από προβλέψεις για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.	<b>98.058,11</b>



## **§ 15. Άλλες πληροφορίες**

### **που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.**

(α) Άρθρο 1 παρ.4.1.501. περίπτ.25. Δεν υπάρχουν

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 κατάστασως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Βέροια, 18/07/2018

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ

ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

ΔΟΥΓΑΛΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ

ΑΣΠΑΣΙΑ ΚΑΡΑΛΗ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από 9 (εννέα) σελίδες και ένα παράρτημα είναι εκείνο που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 16 Οκτωβρίου 2018.

Θεσσαλονίκη, 16 Οκτωβρίου 2018



Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΥΘΥΜΙΑ Ν. ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΠΟΥΛΟΥ  
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ: 15411  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε  
Μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 125

**ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ**  
**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2017**

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ			ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ		
		ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2017	ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2017	ΑΞΙΑ ΤΗΝ 31/12/2017
16.10	Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	6.987.485,69	59.188,72	0,00	7.046.674,41	5.657.065,96	350.849,76	0,00	6.007.915,72	1.038.758,69
<b>4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως</b>										
16.12	Έξοδα λουτών ερευνών	29.296,43	0,00	0,00	29.296,43	29.296,37	0,00	0,00	29.296,37	0,06
16.17	Έξοδα αναδιοργανώσεως	966.301,35	25.682,00	0,00	991.983,35	837.870,10	43.135,50	0,00	881.005,60	110.977,75
16.19	Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	136.007,16	0,00	0,00	136.007,16	109.926,41	7.902,48	0,00	117.828,89	18.178,27
<b>16</b>	<b>Έξοδα πολυετούς αποσβέσεως</b>	<b>8.119.090,63</b>	<b>84.870,72</b>	<b>0,00</b>	<b>8.203.961,35</b>	<b>6.634.158,84</b>	<b>401.887,74</b>	<b>0,00</b>	<b>7.036.046,58</b>	<b>1.167.914,77</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>										
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>										
		ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2017	ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2017	ΑΞΙΑ ΤΗΝ 31/12/2017
10.00	Γήπεδα-Οικόπεδα	36.711.000,52	0,00	0,00	36.711.000,52	0,00	0,00	0,00	0,00	36.711.000,52
10.03	Λατομεία	70.785,00	0,00	0,00	70.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.785,00
10.04	Αγροί	29.202.913,30	0,00	0,00	29.202.913,30	0,00	0,00	0,00	0,00	29.202.913,30
10.06	Δάση	6.723.398,00	0,00	0,00	6.723.398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.723.398,00
<b>10</b>	<b>Εδαφικές Εκτάσεις</b>	<b>72.708.096,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.708.096,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.708.096,82</b>
11.00	Κτίρια εγκαταστάσεις κτιρίων	74.660.791,48	61.714,80	0,00	74.722.506,28	60.538.863,95	1.213.521,48	0,00	61.752.385,43	12.970.120,85
11.01	Τεχνικά έργα εξυπ. μεταφορών	1.998,24	0,00	0,00	1.998,24	919,25	79,92	0,00	999,17	999,07
11.02	Λοιπά τεχνικά έργα	12.513.391,77	105.452,02	0,00	12.618.843,79	6.505.465,41	491.678,52	0,00	6.997.143,93	5.621.699,86
11.03	Υποκείμενες σε απόσβεση διαμορφώσεις γηπέδων	2.027.479,44	4.538,18	0,00	2.032.017,62	783.144,77	34.880,52	0,00	818.025,29	1.213.992,33
11.07	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	1.258.881,68	0,00	0,00	1.258.881,68	1.174.860,61	15.882,48	0,00	1.190.743,09	68.138,59
11.10	Υποκ.σε αποσβ.διαμορφ. γηπέδων τρίτων	3.489,65	0,00	0,00	3.489,65	3.489,63	0,00	0,00	3.489,63	0,02
<b>11</b>	<b>Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων - τεχνικά έργα</b>	<b>90.466.032,26</b>	<b>171.705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.637.737,26</b>	<b>69.006.743,62</b>	<b>1.756.042,92</b>	<b>0,00</b>	<b>70.762.786,54</b>	<b>19.874.950,72</b>
12.00	Μηχανήματα	562.368,40	63.847,60	0,00	626.216,00	524.102,47	12.351,24	0,00	536.453,71	89.762,29
12.01	Τεχνικές εγκαταστάσεις	4.255.508,86	13.218,40	0,00	4.268.727,26	3.813.278,23	172.744,62	0,00	3.986.022,85	282.704,41
12.02	Φορητά μηχανήματα χειρός	17.393,03	0,00	0,00	17.393,03	8.282,65	1.322,76	0,00	9.605,41	7.787,62
12.03	Εργαλεία	8.241,44	0,00	0,00	8.241,44	3.438,96	613,08	0,00	4.052,04	4.189,40
12.05	Μηχανολογικά όργανα	315.000,00	0,00	0,00	315.000,00	314.999,99	0,00	0,00	314.999,99	0,01
12.06	Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	250.731,14	16.113,80	0,00	266.844,94	205.395,81	10.064,02	0,00	215.459,83	51.385,11
12.07	Μηχανήματα σε ακίνητα τρίτων	400,00	0,00	0,00	400,00	399,84	0,15	0,00	399,99	0,01
<b>12</b>	<b>Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις-λοιπός μηχαν/κος εξοπλισμός</b>	<b>5.409.642,87</b>	<b>93.179,80</b>	<b>0,00</b>	<b>5.502.822,67</b>	<b>4.869.897,95</b>	<b>197.095,87</b>	<b>0,00</b>	<b>5.066.993,82</b>	<b>435.828,85</b>
13.00	Αυτοκίνητα λεωφορεία	27.703,62	0,00	0,00	27.703,62	27.703,59	0,00	0,00	27.703,59	0,03
13.01	Λοιπά επιβατικά αυτοκίνητα	316.968,55	15.245,59	0,00	332.214,14	305.428,72	3.228,42	0,00	308.657,14	23.557,00

13.02	Αυτοκίνητα φορτηγά - Ρυμούλκες - Ειδικής Χρήσεως	4.151.074,08	86.124,42	0,00	4.237.198,50	3.458.262,61	157.525,76	0,00	3.615.788,37	621.410,13
13.06	Μέσα εσωτερικών μεταφορών	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00	8.199,98	0,00	0,00	8.199,98	0,02
13.09	Λοιπά μέσα μεταφοράς	32.686,16	0,00	0,00	32.686,16	32.686,06	0,00	0,00	32.686,06	0,10
<b>13</b>	<b>Μεταφορικά μέσα</b>	<b>4.536.632,41</b>	<b>101.370,01</b>	<b>0,00</b>	<b>4.638.002,42</b>	<b>3.832.280,96</b>	<b>160.754,18</b>	<b>0,00</b>	<b>3.993.035,14</b>	<b>644.967,28</b>
14.00	Έπιπλα	580.631,15	942,40	0,00	581.573,55	501.181,41	16.989,11	0,00	518.170,52	63.403,03
14.01	Σκεύη	295.065,15	0,00	0,00	295.065,15	141.239,43	19.256,01	0,00	160.495,44	134.569,71
14.02	Μηχανές Γραφείου	117.176,32	0,00	0,00	117.176,32	92.937,93	4.150,59	0,00	97.088,52	20.087,80
14.03	Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα	462.170,47	13.550,72	0,00	475.721,19	425.789,51	15.506,15	0,00	441.295,66	34.425,53
14.04	Μέσα αποθηκείσεως και μεταφοράς	331.809,79	0,00	0,00	331.809,79	330.123,62	831,84	0,00	330.955,46	854,33
14.05	Επιστημονικά όργανα	11.686,80	0,00	0,00	11.686,80	11.686,75	0,00	0,00	11.686,75	0,05
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	1.230.431,57	0,00	0,00	1.230.431,57	1.203.896,39	4.309,35	0,00	1.208.205,74	22.225,83
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	1.881.446,29	137.567,09	0,00	2.019.013,38	1.421.079,82	76.662,55	0,00	1.497.742,37	521.271,01
14.19	Λοιπός εξοπλισμός εκτός εκμετάλλευσης Έργα τέχνης, κειμήλια και λοιπά είδη μη υποκείμενα σε απόσβεση	27.397,42	0,00	0,00	27.397,42	19.785,91	0,00	0,00	19.785,91	7.611,51
14.30		17.236,43	0,00	0,00	17.236,43	0,00	0,00	0,00	0,00	17.236,43
<b>14</b>	<b>Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός</b>	<b>4.955.051,39</b>	<b>152.060,21</b>	<b>0,00</b>	<b>5.107.111,60</b>	<b>4.147.720,77</b>	<b>137.705,60</b>	<b>0,00</b>	<b>4.285.426,37</b>	<b>821.685,23</b>
15.11	Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων - τεχνικά έργα	144.594,50	47.097,30	47.097,30	144.594,50	0,00	0,00	0,00	0,00	144.594,50
15.12	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	0,00	66.315,99	66.315,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.13	Μεταφορικά μέσα	0,00	76.570,01	76.570,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.14	Έπιπλα και σκεύη	0,00	122.942,34	122.942,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.16	Ασώματες ακινητοποιήσεις	0,00	27.078,00	27.078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.17	Πάγιες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως υπό εκτέλεση	3.289.431,91	798.363,58	173.510,48	3.914.285,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.914.285,01
15.19	Λοιπός κεφαλαιακός εξοπλισμός	0,00	288.440,64	288.440,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.20	Μελέτες - Έρευνες - Ειδικές δαπάνες	0,00	123.073,48	123.073,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.80	Περιουσία Κοινοφελών Δημοτικών Επιχειρήσεων	61.249,83	0,00	0,00	61.249,83	0,00	0,00	0,00	0,00	61.249,83
<b>15</b>	<b>Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση</b>	<b>3.495.276,24</b>	<b>1.549.881,34</b>	<b>925.028,24</b>	<b>4.120.129,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.120.129,34</b>
17.00	Κτιριακές Εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	3.072.349,26	0,00	0,00	3.072.349,26	2.674.588,54	28.683,83	0,00	2.703.272,37	369.076,89
17.11	Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	6.329.294,96	34.211,60	0,00	6.363.506,56	3.963.104,23	198.709,78	0,00	4.161.814,01	2.201.692,55
17.31	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	23.783.309,90	37.175,37	0,00	23.820.485,27	16.232.950,66	657.086,71	0,00	16.890.037,37	6.930.447,90
17.51	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	9.306.793,49	1.420,58	0,00	9.308.214,07	1.814.818,74	315.380,59	0,00	2.130.199,33	7.178.014,74
17.61	Μνημεία	23.142,48	0,00	0,00	23.142,48	23.142,47	0,00	0,00	23.142,47	0,01
17.71	Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.789.740,33	19.032,99	0,00	2.808.773,32	1.664.992,39	86.470,16	0,00	1.751.462,55	1.057.310,77
17.90	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	5.885.643,11	9.870,40	0,00	5.895.513,51	4.635.657,24	106.389,28	0,00	4.742.046,52	1.153.466,99
<b>17</b>	<b>Πάγιες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης</b>	<b>51.190.273,53</b>	<b>101.710,94</b>	<b>0,00</b>	<b>51.291.984,47</b>	<b>31.009.254,27</b>	<b>1.392.720,35</b>	<b>0,00</b>	<b>32.401.974,62</b>	<b>18.890.009,85</b>
	<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)</b>	<b>232.761.005,52</b>	<b>2.169.907,30</b>	<b>925.028,24</b>	<b>234.005.884,58</b>	<b>112.865.897,57</b>	<b>3.644.318,92</b>	<b>0,00</b>	<b>116.510.216,49</b>	<b>117.495.668,09</b>

