

ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020
10η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019		
	Αξία επίθεσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία επίθεσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΞΕΛΟΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοπά εφόδου εγκαταστάσεως	1.390.204,59	1.196.084,23	194.120,36	1.390.204,59	1.054.822,21	325.382,38
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ευρώμενες Ακινήσεις						
1. Γηπέδο-Οικόπεδο	22.196.738,92	0,00	22.196.738,92	22.196.738,92	0,00	22.196.738,92
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παλίσια κοινής χρήσεως	412.644,43	172.883,04	239.761,39	412.644,43	154.475,55	258.168,88
1β. Οδοί-Διαδρομές κοινής χρήσεως	7.603.347,51	4.399.854,33	3.203.493,18	6.686.719,44	4.077.709,88	2.609.009,56
1γ. Πεζοδρόμια-Πεζόδρομα κοινής χρήσεως	113.968,00	104.554,12	9.413,88	113.968,00	95.060,59	18.907,41
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	15.906.317,30	11.039.133,79	4.867.183,51	15.855.389,72	10.504.645,35	5.350.744,37
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	724.766,78	294.856,26	439.910,52	327.268,73	275.746,10	51.522,63
3γ. Λοπά μόνιμης εγκαταστάσεως κοινής χρήσεως	2.170.486,86	920.129,32	1.250.357,54	1.935.800,92	757.725,34	1.178.075,58
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμούς	580.160,92	327.596,96	252.563,96	571.367,90	293.256,17	278.111,73
5. Μεταφορικά μέσα	589.303,17	486.496,66	102.806,51	589.303,17	466.808,04	122.417,13
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμούς	556.682,08	374.454,16	182.227,92	514.344,55	333.236,76	181.107,79
7. Ακινήσεις υπό ανέγερση και προπαραβλές	7.395.037,82	0,00	7.395.037,82	2.576.692,19	0,00	2.576.692,19
	58.249.453,79	18.109.938,64	40.139.515,15	51.780.237,97	16.958.741,78	34.821.496,19
III. Τίτλοι πάγιες επενδύσεις και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές επενδύσεις						
1. Τίτλοι πάγιες επενδύσεις			101.683,99			101.683,99
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			40.241.199,14			34.923.180,18
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			1.614.311,44			1.545.248,51
2. Χρεώσεις διάφορα			68.983,85			88.024,50
			1.683.295,29			1.633.273,01
IV. Αξιώσεις						
1. Ταμεία			5.604,10			7.264,83
3. Καπλήσεις όψεως και προπαραβλές			1.072.056,63			1.014.899,03
			1.077.660,73			1.022.163,86
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ)			2.760.956,02			2.655.436,87
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εφόδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2. Εφόδα χρήσεως διατετακτα			669.746,63			564.380,03
			669.746,63			564.380,03
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Ε+Γ+Δ+Ε)			43.866.022,15			38.468.359,46
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεώσιμα λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			34.811.779,24			31.085.051,87

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019	
	Αξία επίθεσης	Αποσβέσεις	Αξία επίθεσης	Αποσβέσεις
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Κεφάλαιο	25.108.928,52		25.108.928,52	
II. Διαφορές ενσυναρμογών:				
Επιχορηγήσεις Επενδύσεων - Διαφορές πινών				
3.Εφόδα αποθωρακισμένων	162.063,42		162.063,42	
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	32.529.772,71		25.786.856,88	
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	15.988.842,41		14.818.422,53	
	16.744.993,72		11.152.497,77	
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο πλεονέκτημας χρήσεως εις νέο	309.577,91		628.845,65	
	309.577,91		628.845,65	
Σύνολο όλων κεφαλαίων (Α+Β+V)	42.163.500,15		36.890.271,94	
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
2. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	35.046,80		35.046,80	
	35.046,80		35.046,80	
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
1. Δάνεια τραπεζών	42.755,49		0,00	
3. Δάνεια Ταμειοτηνίων	42.755,49		55.569,85	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
II. 1. Προμηθευτές	1.335.366,38		1.160.603,92	
5. Υποχρεώσεις από φόρους - ήλη	10.467,63		10.955,70	
6. Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς φορείς	0,00		876,75	
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	22.081,66		25.485,07	
8. Πιστωτές διάφοροι	32.280,23		56.975,22	
	1.400.195,90		1.254.696,66	
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙ)	1.477.998,19		1.345.313,31	
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Εφόδα επόμενων χρήσεων	89.880,80		76.233,60	
2. Εφόδα χρήσεως διατετακτα	154.643,01		156.540,61	
	224.523,81		232.774,21	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	43.866.022,15		38.468.359,46	0,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωσιμα λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	34.811.779,24		31.085.051,87	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019	
	Αξία επίθεσης	Αποσβέσεις	Αξία επίθεσης	Αποσβέσεις
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.711.951,40		1.821.899,15	
2. Έσοδα από φόρους-επιφορές-πρόστιμα-προσυντάξεις	50.351,23		83.946,86	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	1.627.146,08		1.610.402,39	
Σύνολο	3.389.448,71		3.516.248,40	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	4.639.784,29		4.148.476,36	
Μείον: Αποσβέσεις (ΕΜ+ΕΜΙ) εκμεταλλεύσεως	-1.250.335,58		-930.227,86	
Μείον: Αλλάζοντα εκμεταλλεύσεως	888.108,07		350.832,54	
Σύνολο	-362.227,51		-279.395,42	
Μείον: 1.Εφόδα διοικητικής λειτουργίας	1.159.946,07		1.036.619,09	
3. Εφόδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	16.048,63		1.055.293,45	
Μείον: 2.Εφόδα λειτουργίας (ΕΜ+ΕΜΙ) εκμεταλλεύσεως	-1.538.229,21		-1.334.688,87	
4. Πιστωσιμα τόκοι και συναφή έσοδα	6.553,73		8.236,40	
Μείον:				
2. Προβλέψεις υποχρεώσεων ήλην και χρεωγράφων	0,00		0,00	
3. Χρεωσιμα τόκοι και συναφή έσοδα	4.712,73		7.929,09	
Ολικά αποτελέσματα (ΕΜ+ΕΜΙ) εκμεταλλεύσεως	-1.536.381,21		-1.334.381,86	
II. ΠΛΕΟΝ/ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα και ανάγωνα έσοδα	1.027.936,72		1.055.150,26	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	192.784,26		274.432,45	
Μείον:				
1. Εκτακτα & ανάγωνα έξοδα	0,00		0,00	
2. Εκτακτες ήλεις	0,00		6.030,61	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		3.222,76	
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (Πλεόνασμα)			9.253,37	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πινών στοιχείων	1.282.458,88		1.249.274,50	
Μείον: Οι από απώλειες ενσωματωμένες στο λειτουργικό αποτέλεσμα	1.282.458,88		1.249.274,50	
στο λειτουργικό αποτέλεσμα (ΕΜ+ΕΜΙ) ΧΡΗΣΕΩΣ	-315.660,23		-14.052,22	

Σητήλη, 05 Αυγούστου 2021

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΤΑΤΑΡΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 950675

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΕΤΡΙΑΗ ΧΡΥΣΗ
Α.Δ.Τ. ΑΑ-463139

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ "MENTOP SOLUTIONS IKE"

ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΣΙΑΠΑΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 477315 & ΑΡ. ΔΕΛΤΑΙΣ Ο.Ε.Ε. 97879

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκιστού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου ΑΓΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Αγίου Βασιλείου, οι οποίες αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρηγμα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφυλάξεις του θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Αγίου Βασιλείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης". Βάση για γνώμη με επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι στο κονδύλι του Ισολογισμού Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών περιλαμβάνονται και υπόλοιπα σε καθυστέρηση εισπραχθέντων συνολικού ποσού € 1.333 χιλ. περίπου, για τα οποία ο Δήμος δεν σχημάτισε πρόβλεψη για πιθανή ανεπάρκεια ζημιών από τυχόν μη ρευστοποίηση τους με συνέπεια η αξία των Απαιτήσεων και των Ιδίων Κεφαλαίων να εμφανίζεται αυξημένη κατά το ποσό της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης και τα Αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά € 154 χιλ. περίπου.

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά, περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δήμο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα δεοντολογίας για επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερμένου Κώδικα δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι θα ελεγκτική τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις διυλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την ορθολογική της εκτίμηση της υκονότητας του Δήμου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν αντότητα του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων Οι ευθύνες μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι έγνωση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Καθ' όλην την διάρκεια του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ακολουούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης: Εντοπίσαμε και αξιολογήσαμε τους κινδύνους ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποσκοπούν ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κινδύνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος και να επιμεριστεί ανάμεσα σε απάτη και σε λάθος, ηλιστασφάρδια, ενομενικές παραρλίσεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παραμύθια των διυλίδων εσωτερικού ελέγχου. Κατανοούμε τις διυλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των διυλίδων εσωτερικού ελέγχου του Δήμου. Αξιοποιούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το προνομιόγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις διυλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας. Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων α) Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διοίκησης της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2020. Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Δήμο Αγίου Βασιλείου και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστικές αναρρίσεις στην Έκθεση Διοίκησης της Οικονομικής Επιτροπής.

β) Ο Δήμος Αγίου Βασιλείου άρχισε να τηρεί λογιστικά αρχεία με τη διηλογγραφική λογιστική μέθοδο από την 1.1.2011 και το άνοιγμα τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων (Π.Δ. 315/1999).

Αθήνα, 25/08/2021

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΑΣΤΡΙΝΑΚΗΣ
ΟΡΚΙΣΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 42721