

ΔΗΜΟΣ ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ

ΓΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

12η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ.αξία			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	877.063,75	658.571,45	218.492,30	831.287,91	633.536,23	197.751,68	13.088.857,70	13.088.857,70	
	877.063,75	658.571,45	218.492,30	831.287,91	633.536,23	197.751,68	13.088.857,70	13.088.857,70	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Π. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων		
Π. Ενομήσιμες ακινοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	18.000,00	18.000,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	729.151,16	0,00	729.151,16	729.151,16	0,00	729.151,16	43.186.238,52	43.214.459,15	
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	3.134.497,41	1.681.376,40	1.453.121,01	3.134.497,41	1.502.992,26	1.631.505,15	26.175.442,60	24.607.633,94	
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	6.105.453,76	2.546.554,66	3.558.899,10	6.105.453,76	2.157.972,59	3.947.481,17	17.028.795,92	18.624.825,21	
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.091.652,93	1.088.037,01	3.615,92	1.091.652,93	1.084.438,52	7.214,41			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	30.717.482,08	19.151.616,09	11.565.865,99	30.717.482,08	17.931.116,88	12.786.365,20			
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροεπισμησής κοινής χρήσεως	30.155,59	5.023,92	25.131,67	30.155,59	2.511,96	27.643,63			
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	5.875.712,34	4.405.027,21	1.470.685,13	5.875.712,34	3.922.483,93	1.953.228,41			
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εργ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	527.703,65	319.056,70	208.646,95	527.703,65	291.776,94	235.926,71			
5. Μεταφορικά μέσα	785.471,92	776.111,58	9.360,34	785.471,92	773.951,58	11.520,34			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	904.804,35	496.959,20	407.845,15	489.170,76	462.980,75	26.190,01			
7. Ακινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	857.869,01	0,00	857.869,01	568.088,41	0,00	568.088,41	1.848,03	-15.093.624,92	
Σύνολο ακινοποιήσεων (ΠΙ)	50.759.954,20	30.469.762,77	20.290.191,43	50.054.540,01	28.130.225,41	21.924.314,60	-30.515.260,61	-15.421.635,69	
							-30.513.412,58	-30.515.260,61	
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποτέλεσματα εις νέο		
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης	97.208,27						Πλεόνασμα - Έλλειμμα χρήσεως εις νέο	1.848,03	-15.093.624,92
	97.208,27						Ζημιές προηγούμενων χρήσεων	-30.515.260,61	-15.421.635,69
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΠΙ+ΓΠΙ)	20.387.399,70							-30.513.412,58	-30.515.260,61
							270.903,01	1.865.084,27	
Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Π. Απατήσεις							1. Προβλέψεις Προσωπικού	315.212,50	224.973,83
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	29.232.800,68						2. Λοιπές προβλέψεις	3.250.000,00	3.250.000,00
Μειών: προβλέψεις	<u>24.216.949,62</u>	5.015.851,06					3.565.212,50	3.474.973,83	
6. Χρεώστες διάφοροι		<u>5.770.128,90</u>							
		5.770.128,90							
IV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Ταμείο	144.975,72						I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	<u>8.719.280,61</u>						3. Δάνεια Ταμειοτηριών	10.778.863,45	10.954.026,80
	8.864.256,33						3α.Οφειλόμενες κρατήσεις υπέρ ΔΟΥ παρελθ. Οικονομ. Ετών	3.538.092,13	3.715.893,37
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑΠ+ΔΙΥ)	14.634.385,23						3β. Οφειλόμενες κρατήσεις υπέρ ΙΚΑ-ΕΤΕΑ παρελθ.οικον. ετών	13.680.948,57	13.798.749,81
							31.959,33	86.746,89	
							28.029.863,48	28.555.416,87	
							11.274.865,25	11.770.671,06	
							1.386.767,51	1.386.767,51	
							14.557.414,37	14.557.414,37	
							31.597.200,12	32.971.206,56	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00						1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά	<u>799.962,26</u>						2. Έσοδα χρήσεως πληρωτέα	606.923,86	467.122,61
	799.962,26							606.923,86	467.122,61
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)	36.040.239,49						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	36.040.239,49	38.778.387,27
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	<u>54.287.935,51</u>						2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	54.287.935,51	59.267.535,25
	54.287.935,51							54.287.935,51	59.267.535,25

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.320.694,53			3.941.571,21		
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσωνξήσεις	204.417,48			289.789,87		
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	3.488.513,70			3.388.651,10		
Σύνολο	7.013.625,71			7.620.012,18		
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	8.451.104,67					
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-1.437.478,96					
Πλέον: Άλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-ενοίκια)	2.011.258,08					
Σύνολο	573.779,12					
Μειών:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.112.776,17			2.105.136,15		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	10.130,69			4.654,19		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές - κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-1.549.127,74					
Πλέον:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	186.990,93			173.814,66		
Μειών:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	477.507,85			517.048,99		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές - κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-1.839.644,66					
Π. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	1.567.808,66			1.932.914,93		
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.247.098,49			319.857,56		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00			0,00		
Μειών:						
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	580.469,58			45.023,07		
2. Έκτακτες ζημιές	19.299,96			13.754,40		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	264.497,28			161.830,29		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	929.221,96			1.885.685,19		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη - ζημιές)	46.040,53					
Μειών:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.364.572,58			1.787.206,05		
Μειών :						
Οι από αυτής ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.364.572,58			0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ - ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ	46.040,53					

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα - Έλλειμμα) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιές) προηγ. χρήσεων	46.040,53	-15.022.433,27
ΣΥΝΟΛΟ	-31.032.860,91	-16.056.468,17
Μειών Φόρος Εισοδήματος	-44.192,50	
Ζημιές εις νέο	-31.077.053,41	-31.150.093,09

Πέραμα, 21/07/2022

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ Α.Ε.

ΑΛΓΟΥΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Α.Τ.: ΑΕ-095015

ΝΤΙΜΕΡΗΣ ΧΡΙΣΤΟΦΟΡΟΣ
Α.Α.Τ.: ΑΚ 806282

ΚΑΡΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Α.Τ.: ΑΟ-127246

ΣΤΑΥΡΟΣ ΔΙΑΠΗΝΗΣ
Α.Α.Τ.: ΑΙ-007883
Α.Α. ΟΕΕ 8256

ΜΑΝΟΥΚΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Α.Τ.: ΑΙ-144250
Α.Α. ΟΕΕ 99401

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Περάματος

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Περάματος, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόγραμμο. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφυλάξεις του θέματος 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη" οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Δήμου Περάματος» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού (Δ.Π.6) «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό € 159.267,59, το οποίο στα βιβλία του Δήμου περιγράφεται ως διαφορά (έλλειμμα) τα χρηματικών διαθέσιμων που προέρχεται από προηγούμενες τη χρήση 2014 περιόδους. Επιπλέον με το ποσό του παραπάνω ελλείμματος, θα έπρεπε μέσω πρόβλεψης να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και η Καθαρή Θέση του Δήμου.2. Οριστήματα ελεγκτές του Νομικού Προσώπου μετά την 31η Δεκεμβρίου 2019. Συναΐξεις δεν κατέστη δυνατό να επαληθευθούν την απογραφή τέλος χρήσης των ταμειακών διαθέσιμων που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό του ενεργητικού «Ταμείο» ύψους 144.975,72 Ευρώ. 3. Ζητικά με τις αποσβέσεις των επιχορηγήσεων θα πρέπει να σημειωθεί ότι κατά την υπό έλεγχο χρήση αυτές ανήλθαν σε ποσό 1.567.808,66 Ευρώ. Δεν είναι δυνατό ο πλήρης σωρευτικός των επιχορηγήσεων με τις επιχορηγήσεις πάντα και ως εκ τούτου δεν είναι δυνατό να ελεγχθούν για την ορθότητα του υπολογισμού τους. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή επί του Έλεγχου των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δήμο, καθ' όλη τη διάρκεια του διαστομίου μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνή 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 προαναφερόμενου Κώδικα δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά 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 διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Δήμου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητα του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθ