

ΔΗΜΟΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ - ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020
10η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019
	ΑΔΙΑ ΚΤΗΣΗ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΣΤΙΑ	ΑΔΙΑ ΚΤΗΣΗ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΣΤΙΑ		
B. ΔΕΛΤΑ ΕΚΓΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
1 Αοία έσοδα εγκαταστάσεων	2.658.034,38	2.481.001,44	177.032,94	2.624.639,94	2.414.821,81	209.818,13	89.265.111,47	87.639.395,81
	2.658.034,38	2.481.001,44	177.032,94	2.624.639,94	2.414.821,81	209.818,13	89.265.111,47	87.639.395,81
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I Ακινητοποιήσεις								
A Λοιπές ασημένιες ακινητοποιήσεις	0,13	0,00	0,13	0,13	0,00	0,13		
II Ενωσιμότητες Ακινήτων								
1 Γηπέδα - Οικόπεδα	83.758.971,44	0,00	83.758.971,44	83.758.971,44	0,00	83.758.971,44	735.484,68	735.484,68
1a Πλατείες - Πάρκα - Πεδιόματα Κονής Χώρας	13.767.706,00	10.694.235,13	3.073.470,87	12.431.617,82	10.043.974,84	2.387.642,98	17.942.759,52	18.799.790,58
1b Οδοί - Οδοστρώματα Κονής Χώρας	4.377.412,25	3.045.266,86	1.332.145,39	3.953.905,50	2.867.409,67	1.086.495,83	18.678.244,20	19.535.275,26
1γ Πεζοδρόμια - Πεζοδρόμια Κονής Χώρας	4.031.520,65	3.482.232,43	549.288,22	3.777.259,32	3.389.977,66	387.281,66		
1δ Μνήμια	43.078,51	16.158,87	26.919,64	18.588,51	15.357,84	3.230,67		
3 Κτίρια και Τεχνικά Έργα	62.268.703,68	48.091.031,21	14.177.672,47	61.956.611,90	46.520.838,55	15.435.672,95		
3β Εγκαταστάσεις Ηλεκτρολόγου Κονής Χώρας	3.578.173,47	3.577.960,34	213,13	2.570.105,55	2.569.984,18	121,37		
3γ Λοιπές κτιριακές κων. χρήσεις	10.172.436,41	9.506.948,19	665.488,22	10.025.030,44	8.829.238,78	1.195.791,66		
4 Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ. & λοιπός μινχ. εξοπλισμός	2.104.494,93	1.836.453,79	268.041,14	2.095.959,38	1.789.676,59	307.282,79		
5 Μεταφορικά Μέσα	6.616.103,95	5.628.725,70	987.378,25	6.616.103,95	5.371.820,21	1.244.283,74		
6 Επιπλα και λοιπές Εξοπλισμοί	7.280.739,11	5.493.497,74	1.787.241,37	6.754.029,43	5.111.635,99	1.642.393,44		
7 Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	862.099,71	0,00	862.099,71	1.825.197,74	0,00	1.825.197,74		
	198.851.440,11	91.372.510,26	107.478.929,85	195.783.280,58	86.508.914,11	109.274.366,60		
	198.851.440,24	91.372.510,26	107.478.929,85	195.783.280,71	86.508.914,11	109.274.366,60		
III Τίτλοι Πάγιας Επένδυσης & Άλλες Μακροήμερες Χρημικές Απαιτήσεις								
1 Τίτλοι Πάγιας Επένδυσης			558.959,30			558.959,30		
MEION - Οφειλόμενες Εξυπηρετήσεις			47.688,92			47.688,92		
MEION - Προβλέψεις για Υποτίμηση			267.284,08			267.284,08		
			243.986,30			243.986,30		
			24.533,42			24.533,42		
			268.519,72			268.519,72		
2 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			107.747.449,70			109.542.886,32		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Γ+ΓII)			107.747.449,70			109.542.886,32		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I Αποθέματα								
4 Πρώτες και βοηθητικές ύλες Αναλώσιμα υλικά Αναλωτικά και Είδη συσκευασίας			625.123,58			505.962,22		
II Απαιτήσεις								
1 Απαιτήσεις από Πώληση Αγαθών & Υπηρεσιών	8.029.380,44			7.158.531,49				
Μείον: Προβλέψεις	6.629.704,69	1.399.675,75		6.017.304,62	1.141.226,87			
4 Επισφάλεια - Επίδικες Απαιτήσεις	8.267.802,05			10.262.032,73				
Μείον: Προβλέψεις	8.098.124,99	169.677,06		10.092.355,67	169.677,06			
5 Χρεώσεις Διάφοροι	499.864,26			440.973,02				
6 Λογαριασμοί Διαχ. Προκατ. & Πιστώσεων	11.067,43			11.067,43				
			2.080.284,50			1.762.944,38		
IV Διαθέσιμα								
1 Ταμείο	11.620,96			11.538,44				
3 Καταθέσεις Ουκείας - Προβλεψίμων	3.842.878,07			4.942.447,94				
Σύνολο Διαθέσιμα (ΔΙ)	3.954.499,03			4.953.986,38				
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+ΔΙ+ΔΙΙ)			6.559.907,11			7.222.892,98		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1 Έσοδα επόμενων χρήσεων			0,00			642.249,36		
2 Έσοδα χρήσης εισπρακτικά			2.778.074,86			2.591.476,84		
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			0,00			4.323,43		
			2.778.074,86			3.236.049,63		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			117.262.464,61			120.213.647,06		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟ								
2 Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			202.550.860,26			218.676.372,12		

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019
II Διαφορές Αναπροσαρμογής & Επ/σεις Επενδ. Διαρρέει Πάγια		
3 Διαρρέει Πάγια	735.484,68	735.484,68
4 Επενδυτικές Επενδύσεις	17.942.759,52	18.799.790,58
	18.678.244,20	19.535.275,26
III Αποθεματικά Κεφάλαια		
3 Εξόδα αποθεματικά	223.445,94	223.445,94
IV Αποθεματικά εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	-947.867,33	-2.983.359,00
Υπόλοιπο πλεονασμού/ελλείμματος προηγ. χρήσεως	-2.404.339,41	579.019,59
	-3.352.206,74	-2.404.339,41
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ(Α+ΑII+ΑIII+ΑIV)	104.814.594,87	104.993.777,60

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΣ & ΕΞΟΔΑ		
1 Προβλέψεις για Αποτίμηση Προσωπικού λόγω έσοδου από την Υπηρεσία	1.583.408,69	1.446.142,71
	1.583.408,69	1.446.142,71
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	8.606.303,97	7.561.738,53
2 Άνευ Τραπεζιών		
	8.606.303,97	7.561.738,53
II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	1.343.466,94	3.848.883,35
5 Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	100.084,05	90.819,81
6 Ασφαλιστικά Οργανισμοί	602,14	284.897,82
7 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Πληρωτέες στην επόμενη χρήση	353.997,16	715.913,93
8 Πιστωτές Διάφοροι	27.208,01	680.206,34
	1.825.458,30	5.620.721,25
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ+ΓII)	10.431.762,27	13.182.459,78

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1 Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
2 Έσοδα χρήσεως διαλυμένα	432.698,78	591.266,97
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	0,00	0,00
	432.698,78	591.266,97
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	117.262.464,61	120.213.647,06
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
2 Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	202.550.860,26	218.676.372,12

Σημείωση: Αύξηση κεφαλαίου λόγω ληφθείσας επιχορήγησης ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων έτους 2020 συνολικού ποσού 1.625.715,66 €. Εφαρμογή της προαναφερθείσας επιχορήγησης μεταφέρθηκε στα βιβλία του Διπλολεογράφου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (1/1/2020 - 31/12/2020)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				Καθαρά αποτέλεσμα χρήσεως (πλεόνασμα (+) ή έλλειμμα (-))			
1 Έσοδα από Πώληση Αγαθών & Υπηρεσιών		13.365.847,00	11.554.721,52	χρήσεως		-915.941,28	-2.927.820,12
2 Έσοδα από Φόρους - Εισφορές - Πρόστιμα - Προσαυξήσεις		676.229,17	793.072,45	Προηγούμενων χρήσεων		-2.404.339,41	579.019,59
3 Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προσομοιωτή		11.098.073,17	11.409.856,14	Σύνολο		-3.320.206,69	-2.348.800,53
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		16.718.394,58	20.637.178,61	MEION			
Μικτά Αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμετάλλευσης		8.411.754,36	3.120.471,50	Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		-31.926,05	-55.538,88
Πλάν: 1. Άλλα έσοδα		3.627.261,42	2.730.222,27	Αποτελέσματα εις νέο (πλεόνασμα (+) ή έλλειμμα (-))		-3.352.206,74	-2.404.339,41
Σύνολο		12.039.015,78	5.850.693,77				
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		14.802.624,66	12.964.215,76				
2. Έξοδα λειτουργίας Περιφέρειας		1.109,41	624,91				
Μερίκα Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετάλλευσης		-14.803.734,07	-12.964.840,67				
Πλάν: 4. Ποσιμικοί τόκοι και συναφή έσοδα		28.871,11	100.298,46				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα		151.610,25	504.883,79				
Οκτώ αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετάλλευσης		-122.739,14	-404.585,33				
		-2.887.457,43	-7.518.732,23				
II. Πλάν: Έκτακτα Αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		2.270.817,77	2.609.788,97				
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.103.682,42	2.186.541,76				
3. Έσοδα από προβλεπόμενες προηγ. Χρήσεις		23.441,30	668.292,22				
Μείον: 4. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		33.509,95	45.648,86				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		698.977,94	728.031,98				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		694.037,55	0,00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)		1.426.525,34	1.971.516,15				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		4.929.775,76	4.975.098,65				
Μείον: Οι από αυτές αποσβέσεις στο λειτουργικό κόστος		4.929.775,76	4.975.098,65				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα (+) ή έλλειμμα (-)) ΧΡΗΣΕΩΣ		-915.941,28	-2.927.820,12				

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Κερατσίνιου - Δραπετσώνας

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνωμής με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Κερατσίνιου - Δραπετσώνας, οι οποίες αποτελούν τις 31^η Δεκεμβρίου 2020, την κατάσταση αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρροη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θέσεων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσης μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη" οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Κερατσίνιου - Δραπετσώνας κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020, και τη χρηματοοικονομική επίδοξη για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Καθοδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση για Γνωμής με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι ελέγχοι:

- 1) Στο συνόλο του Ενεργητικού Δ.Ι.Υ.3 «Καταθέσεις φέμεως και προβλεπόμενα περιλαμβάνονται ποσό € 16.406,71, το οποίο δεν μπορούμε να επαληθεύσουμε με την απαντητική επιστολή του Ταμείου Παρακατωθηκών και Δανείων που λάβαμε καθώς και από την εκτέλεση άλλων ελεγκτικών διαδικασιών. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου Κερατσίνιου - Δραπετσώνας για τις χρήσεις από 2015 μέχρι 2020 δεν έχουν εξοτισθεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Δήμος Κερατσίνιου - Δραπετσώνας δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προβλεπόμενων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μεμικό φορολογικό έλεγχο για τις ανέλεγκτες χρήσεις και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την υποχρέωση υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη φανερό να αποκομίσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν αποτελέσματα χρέους και στα δια κεφάλαια, καθώς και την τυχόν υπαθή εγγυημένων βάρων επί των ακινήτων του Δήμου.
- 2)