

ΔΗΜΟΣ ΓΑΛΑΤΣΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
19η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)



ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έσοδα θύσεων & Πρώτης Εγκαταστάσεως	155.658,47	155.658,44	0,03	155.658,47	155.658,44	0,03	I. Κεφάλαιο	6.925.244,43	6.925.244,43
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	1.834.093,99	1.716.758,63	117.335,36	1.823.309,15	1.672.571,76	150.737,39	II. Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
	1.989.752,46	1.872.417,07	117.335,39	1.978.967,62	1.828.230,20	150.737,42	3. Δωρεές παγίων	1.707.891,15	1.839.172,60
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	19.892.741,64	19.939.213,06
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις								21.600.632,79	21.778.385,66
4. Λοιπές ανώματες ακινητοποιήσεις	10.894,21	10.894,21	0,00	10.894,21	10.894,21	0,00	III. Αποθεματικά κεφάλαια		
II. Ενωματες ακινητοποιήσεις							3. Ειδικά αποθεματικά	284.433,93	286.902,44
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	6.670.608,34	0,00	6.670.608,34	6.098.843,44	0,00	6.098.843,44	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
1α. Πλατείες-Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	5.731.913,00	3.794.958,92	1.936.954,08	5.268.758,24	3.623.980,73	1.644.777,51	Υπόλοιπο (ελλείμματος) χρήσεως εις νέο	-1.313.260,21	-370.179,43
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	8.432.153,93	6.130.274,99	2.301.878,94	8.424.437,73	5.709.216,49	2.715.221,24	Υπόλοιπο πλεονάματος προηγούμενων χρήσεων	4.307.493,93	4.677.673,36
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.441.946,52	2.386.849,57	55.096,95	2.441.946,52	2.317.068,84	124.877,68		2.994.233,72	4.307.493,93
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	21.586.522,74	9.303.223,34	12.283.299,40	21.476.410,25	8.553.624,64	12.922.785,61	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+II+III+IV)	31.804.544,87	33.298.026,46
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	417.258,56	230.226,40	187.032,16	276.948,15	210.242,35	66.705,80			
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	328.253,89	304.104,32	24.149,57	328.253,89	300.506,79	27.747,10			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολογ. εξοπλ.	1.362.889,56	1.017.860,19	345.029,37	1.272.061,65	951.950,16	320.111,49			
5. Μεταφορικά μέσα	3.212.581,00	2.801.161,20	411.419,80	3.032.657,00	2.704.642,13	328.014,87			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.614.676,20	2.279.576,31	335.099,89	2.534.830,08	2.206.677,62	328.152,46			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	419.871,62	0,00	419.871,62	57.557,42	57.557,42	0,00			
	53.218.675,36	28.248.235,24	24.970.440,12	51.212.704,37	26.577.909,75	24.634.794,62			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	53.229.569,57	28.259.129,45	24.970.440,12	51.223.598,58	26.588.803,96	24.634.794,62			
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης	118.068,86			118.068,86			1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	304.886,74	244.248,88
Πλέον / Μείον : Προβλέψεις για υποτίμηση	27.924,97	145.993,83		32.107,42	150.176,28		2. Λοιπές προβλέψεις	539.083,64	960.330,79
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		12.298,96	158.292,79		12.298,96	162.475,24		843.970,38	1.204.579,67
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+II+III)			25.128.732,91			24.797.269,86			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Αναλώσιμα υλικά			151.423,44			111.802,41	2. Δάνεια Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	1.202.493,88	1.458.810,94
			151.423,44			111.802,41	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	365.279,07	569.637,82
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.548.593,70			2.945.928,68		5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	107.842,42	91.487,99
Μείον : Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων		-1.815.500,00	1.733.093,70		-1.625.500,00	1.320.428,68	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	115.597,54	80.416,56
2. Απαιτήσεις από κοινωνικούς πόρους-επιχορηγήσεις			0,00			0,00	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	256.317,06	242.036,88
3. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων			2.688,37			2.640,73	8. Πατωτές διάφοροι	481.696,65	191.891,74
5. Χρεώστες διάφοροι			1.161.196,30			1.187.622,20		1.326.732,74	1.175.470,99
6. Λογ/σμοί διακερίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II)	2.529.226,62	2.634.281,93
			2.896.978,37			2.510.691,61			
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			941,99			432,87	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	65.236,57	146.243,25
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.405.748,59			8.513.291,46	2. Έσοδα χρήσεως δουλεμένα	589.546,94	547.406,65
			6.406.690,58			8.513.724,33		654.783,51	693.649,90
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+IV)			9.455.092,39			11.136.218,35			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	35.832.525,38	37.830.537,96
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			119.448,68			113.555,26			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.011.916,01			1.632.757,07			
			1.131.364,69			1.746.312,33			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			35.832.525,38			37.830.537,96			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία						0,00	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων		0,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού			33.339.025,55			35.537.548,30	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού	33.339.025,55	35.537.548,30
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			1.063.101,89			1.703.618,53	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	1.063.101,89	1.703.618,53
			34.402.127,44			37.241.166,83		34.402.127,44	37.241.166,83

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

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2019		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018	
	2019	2018	2019	2018
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	5.868.298,76		6.207.337,85	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρώτα-προσαυξήσεις	713.663,89		775.673,60	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	6.736.005,69	13.317.968,34	9.681.800,56	16.664.812,01
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		13.186.830,53		15.598.969,24
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		131.137,81		1.065.842,77
Πλέον: Άλλα έσοδα		1.138.010,22		907.895,85
Σύνολο		1.269.148,03		1.973.738,62
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	4.694.070,96		3.406.439,82	
3. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	93.373,24	4.787.444,20	94.959,77	3.501.399,59
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-3.518.296,17		-1.527.660,97
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	84.674,04		140.374,72	
Μείον: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	1.713,94		0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	115.273,44	116.987,38	126.466,51	126.466,51
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-3.550.609,51		-1.513.752,76
Πλέον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.411.447,36		1.414.862,35	
2. Έκτακτα κέρδη	306,96		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	598.816,02		171.095,69	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	471.154,78		66.497,57	
Μείον:	2.481.725,12		1.652.455,61	
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.724,16		358,43	
2. Έκτακτες ζημιές	121,65		6.200,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5.185,22		58.348,25	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	198.916,80	209.947,83	386.562,94	451.469,62
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (έλλειμμα)		-1.278.832,22		-312.766,77
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.715.413,29		1.696.734,56	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.715.413,29	0,00	1.696.734,56	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-1.278.832,22		-312.766,77

ΓΑΛΑΤΣΙ, 5 Απριλίου 2021

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Τ ΑΜ 601638/1-06-2016

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΡΙΝΤΖΟΥ ΕΛΕΝΗ
Α.Τ Ξ 082766/20-04-1989

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΧΑΝΤΖΟΥ ΕΥΑΝΘΙΑ
Α.Μ. Α/8978

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Γαλατσίου

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχομε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Γαλατσίου (ο Δήμος), 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 προάρθρημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2, 3 και 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιακή άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Γαλατσίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 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 προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στις επιστολές των Νομικών Συμβούλων του Δήμου που λάβαμε στα πλαίσια του ελέγχου μας, δεν γίνεται αναφορά σχετικά με την κυριότητα των ακινήτων του Δήμου και την ύπαρξη τυχόν εμπράγματων βαρών επ' αυτών. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις σχετικά με το εν λόγω θέμα.

2. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.5. «Χρεώστες διάφοροι» ποσού € 1.161 κιλ., περιλαμβάνεται και ποσό € 895 κιλ., το οποίο αφορά απόδοση του Δήμου από ιδιώτες που προέκυψε από εκταμίευση προηγούμενων λόγω ρυμοτομίας των ιδιοκτητών τους κείμενων σε κοινόχρηστο χώρο πρασίον. Λόγω του γεγονότος ότι το ποσό αυτό δεν έχει εισπραχθεί για σημαντικό χρονικό διάστημα διατηρούμε επιφύλαξη για τις πιθανές επιπτώσεις στις απαιτήσεις, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως του Δήμου από την ενδεχόμενη μη εισπράξη τους.

3. Εντός της χρήσεως 2020 ξεκίνησε η διενέργεια ελέγχου από την Εθνική Αρχή Διαφάνειας στο Δήμο Γαλατσίου και σε δύο νομικά τμήματα, που αφορά τη χρήση 2020 αλλά και προγενέστερες χρήσεις, ύστερα από αναφορά που έγινε για αναντιστοιχίες κινήσεων τραπεζικών λογαριασμών του Δήμου Γαλατσίου προς τους λογαριασμούς των νομικών προσώπων του Δήμου, αναλόγως από τους εν λόγω λογαριασμούς που δεν δικαιολογούνται από αντίστοιχες πληρωμές δαπανών του Δήμου και έκδοση ταιριαστών παραστατικών που δεν αντιστοιχούν σε πραγματικές κινήσεις λογαριασμών των νομικών προσώπων με συνέπεια την δημιουργία ταιριαστού ελλείμματος. Σημειώνεται ότι η ταιριαστική διαχείριση των νομικών προσώπων του Δήμου οικείται από την ταιριαστική υπηρεσία του Δήμου καθώς τα εν λόγω νομικά πρόσωπα δεν έχουν δική τους ταιριαστική υπηρεσία. Ο έλεγχος που προαναφέρθηκε από την Εθνική Αρχή Διαφάνειας, όπως και ο έλεγχος που διενεργείται από λοιπούς φορείς του Δημοσίου για το ίδιο θέμα, βρίσκεται σε εξέλιξη και το τελικό πόρισμα αυτών δεν έχει τεθεί υπόψη του ελέγχου μας έως και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσης. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου από την ολοκλήρωση των ελέγχων αυτών.

4. Ο Δήμος δεν έχει ελεγχθεί για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο από τους έξι μήνες από τις φορολογικές αρχές για τους έξι μήνες από τις φορολογικές αρχές για τους έξι μήνες από τις φορολογικές αρχές, όπως και για τους λοιπούς φόρους, καθώς και από τα ασφαλιστικά ταμεία για τις υποχρεώσεις από κρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών. Κατά συνέπεια δεν έχουν οριστικοποιηθεί οι φορολογικές και ασφαλιστικές υποχρεώσεις του Δήμου για τις εν λόγω χρήσεις. Ο Δήμος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των επιβαρύνσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό και ασφαλιστικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν έχουμε αποκτήσει σχετική πρόβλεψη για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τη Διεθνή Πρότυπη Μέθοδο Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτή 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 διαστήματος 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 τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Άλλες Πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιαδήποτε μορφή συμπεράσμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνωρίσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιαστικές αυθεντικές με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιαστικά εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτε