



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021
23η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	31.663.221,15	27.243.981,83	4.419.239,32	30.543.907,51	26.176.519,81	4.367.387,70	I. Κεφάλαιο	116.384.091,46	116.384.091,46
	31.663.221,15	27.243.981,83	4.419.239,32	30.543.907,51	26.176.519,81	4.367.387,70		116.384.091,46	116.384.091,46
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	60.241.460,07	0,00	60.241.460,07	60.241.460,07	0,00	60.241.460,07	V. Αποτελέσματα εις νέο		
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παδοίτοποι κοινής χρήσεως	45.887.681,88	43.349.221,77	2.538.460,11	45.507.124,68	43.156.970,94	2.350.153,74	Υπόλοιπο πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	1.395.375,40	27.055,77
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	26.176.705,08	16.879.336,21	9.297.368,87	25.107.910,56	16.209.249,93	8.898.660,63	Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-91.144.228,82	-91.171.284,59
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	7.187.102,42	4.540.876,66	2.646.225,76	7.187.102,42	4.307.047,31	2.880.055,11	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AII+AIH+AV+AV)	51.473.305,98	50.225.384,65
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	72.364.800,14	41.181.576,75	31.183.223,39	68.988.394,47	38.839.829,30	30.148.565,17			
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	3.532.976,03	2.930.221,69	602.754,34	3.532.976,03	2.834.023,81	698.952,22			
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	31.291.826,63	26.317.560,94	4.974.265,69	29.835.282,72	26.086.163,47	3.749.119,25			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολογ. εξοπλ.	568.425,11	214.760,21	353.664,90	539.771,93	160.075,85	379.696,08			
5. Μεταφορικά μέσα	5.211.177,14	2.896.216,27	2.314.960,87	5.287.218,59	2.524.619,66	2.762.598,93			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.156.835,77	3.835.485,91	2.321.349,86	5.348.458,31	3.530.584,71	1.817.873,60			
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	337.173,80	0,00	337.173,80	3.320.472,20	0,00	3.320.472,20			
Σύνολο ακινήτοποιησεων (ΓII)	258.956.164,07	142.145.256,41	116.810.907,66	254.896.171,98	137.648.564,98	117.247.607,00			
III. Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις									
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		3.335.649,00			3.335.649,00				
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		3.276.118,74	59.530,26		3.276.118,74	59.530,26			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			55.566,18			55.566,18			
			115.096,44			115.096,44			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			121.345.243,42			121.730.091,14			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.277.886,81	1.095.616,46
1. Εμπορεύματα			0,00			0,00	2. Λοιπές προβλέψεις	2.000.000,00	1.000.000,00
2. Αναλώσιμα υλικά			136.218,19			301.601,99		3.277.886,81	2.095.616,46
3. Υλικά κατασκευής & επισκ. Τεχνικών έργων			0,00			0,00			
			136.218,19			301.601,99			
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		42.625.100,41			43.715.172,74		I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον: Προβλέψεις		38.274.470,71	4.350.629,70		37.803.843,97	5.911.328,77	1. Δάνεια τραπεζών	54.585.612,98	58.086.946,10
11. Χρεώστες τρίτοι		4.636.640,83			4.953.047,91		2. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	53.869.092,78	54.366.280,45
Μείον: Προβλέψεις		2.000.000,00	2.636.640,83		2.000.000,00	2.953.047,91		108.454.705,76	112.453.226,55
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λών & πιστώσεων			497,35			38.217,83			
			6.987.767,88			8.902.594,51			
IV. Διαθέσιμα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ταμείο			5.118,30			1.999,44	1. Προμηθευτές	2.162.613,34	2.086.931,97
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			33.310.913,40			34.338.547,05	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	364.941,95	411.765,36
			33.316.031,70			34.340.546,49	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομένη χρήση	345.154,68	271.741,58
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			40.440.017,77			43.544.742,99	11. Πιστωτές διάφοροι	4.280.320,14	4.188.720,03
								2.134.714,16	1.779.495,83
								9.287.744,27	8.738.654,77
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII+ΓIII)	117.742.450,03	121.191.881,32
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			903.601,05			920.858,30	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			11.309.537,76			8.896.788,69	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	273.845,36	709.396,40
			12.213.138,81			9.817.646,99	2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	1.226.436,30	838.136,03
							3. Λοιπός μεταβατικός λογαριασμοί	4.475,52	32.066,26
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			173.998.400,00			175.092.481,12		1.504.757,18	1.579.598,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)	173.998.400,00	175.092.481,12
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού			55.856.267,99			54.697.267,13	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων			1.252.999,40			1.511.811,81	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού	55.856.267,99	54.697.267,13
			57.109.267,39			56.209.079,94	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων	1.252.999,40	1.511.811,81
								57.109.267,39	56.209.079,94

Σημείωση: Στο πάγιο ενεργητικό περιλαμβάνονται ακίνητα κληροδοτημάτων του Δήμου αναπόσβεστης αξίας 5,4εκ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020		
	I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			23.831.411,75			23.707.670,90
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			8.754.998,84			5.290.167,40
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			10.966.473,81			9.296.501,78
Μείον: Κόστος κύριας δραστηριότητας			43.552.884,40			38.294.340,08
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			33.873.456,98			31.100.207,75
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			9.679.427,42			7.194.132,33
Σύνολο			20.120,94			34.823,07
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		6.518.053,85			6.287.545,77	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		135.876,06			101.282,05	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			3.045.618,45			840.127,58
Πλέον: 2. Έσοδα τίτλων παγίας επένδυσης και χρεογράφων		0,00			0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		471.659,91			483.181,52	
Μείον: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων & χρεογράφων		0,00			0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2.141.586,91			2.350.364,16	
Ολικά αποτελέσματα (έλεγμα-πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			-1.669.927,00			-1.867.182,64
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			1.375.691,45			-1.027.055,06
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.450.614,38			1.198.099,90	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		459.056,16			633.745,14	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων		199.096,88			1.703.662,00	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		0,00			0,00	
2. Έκτακτες ζημιές		0,01			0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		295.570,62			1.091.955,21	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		1.669.723,62			1.235.357,42	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			1.519.164,62			1.198.099,90
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		5.659.836,49			5.523.018,32	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		5.659.836,49			5.523.018,32	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			1.519.164,62			181.139,35

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020	
	Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα) χρήσεως	1.519.164,62	181.139,35	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγ. χρ.
Πλέον:				
Φόρος εισοδήματος από μισθώματα-τόκους	-123.789,22	-154.083,58		-90.990.145,24
	-89.748.853,42	-91.144.228,82		

Αθήνα, 19/12/2022

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Η ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΑΜΠΑΤΖΟΓΛΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΝ 566272 ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΤΣΑΘΟΥΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 144572 ΣΑΠΦΩ ΚΑΟΥΡΑ Α.Δ.Τ. Χ 645628 ΑΜΑΛΙΑ ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΜ 620898 ΕΥΔΟΞΙΑ ΤΖΙΒΕΛΕΚΗ ΑΡ ΑΡΔΙΑΣ 19086 Α ΤΑΣΗΣ

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Αμαρουσίου, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόθεση.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1-3 που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστή άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Αμαρουσίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- Τα κονδύλια των λογαριασμών "Γήπεδα-Οικόπεδα" και "Κεφάλαιο" εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά € 13.850.024,66, καθώς ακίνητα αντικειμενικής αξίας € 10.468.840,38 αποτιμήθηκαν με αξία € 24.318.864,04 σε προηγούμενες χρήσεις.
- Το αναπόσβεστο υπόλοιπο του λογαριασμού "Κτίρια και τεχνικά έργα" και τα "Ίδια Κεφάλαια" εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό € 6.260.000,00 περίπου, καθώς μέχρι και την 31/12/2010 παρέμεινε στο λογαριασμό " Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές " έμμεσο κόστος € 17.324.091,78 κτηρίων που είχε ολοκληρωθεί η κατασκευή τους σε προηγούμενες χρήσεις με συνέπεια να μην διενεργούνταν αποσβέσεις.
- Στις «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και τα «Ίδια Κεφάλαια» να παρουσιάζονται ισόποσα μειωμένα. Ωστόσο ο επηρεασμός των ανωτέρω κονδυλίων του ισολογισμού πιθανότατα θα είναι μικρότερος, καθώς δεν έχουμε λάβει χρονολογική ανάλυση της δημιουργίας των απαιτήσεων αυτών από τον πάροχο ηλεκτρικής ενέργειας, με συνέπεια να μην μπορεί στο παρόν στάδιο η εισπραξιμότητα τους και η πιθανή επισφάλεια των απαιτήσεων αυτών.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 διαρκείας 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 προσανατολισμένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικοί 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.