

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΩΣΗ ΔΗΜΩΝ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

5η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
13.898,04	9.382,30	4.515,74
13.898,04	9.382,30	4.515,74

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις

5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις

170.363,03	57.986,38	112.376,65
------------	-----------	------------

II. Ενσύμμετρες ακινητοποιήσεις

- Γήπεδα - Οικόπεδα
 - Κτίρια και τεχνικά έργα
 - Μεταφορικά μέσα
 - Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός
- Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)

1.209.551,64	0,00	1.209.551,64
2.382.548,36	2.083.267,84	299.280,52
24.035,65	0,00	24.035,65
156.424,05	120.274,89	36.149,16
3.942.922,73	2.261.529,11	1.681.393,62

Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)

1.681.393,62

II. Απαιτήσεις

2. Χρεώστες διάφοροι

0,00
0,00

IV. Διαθέσιμα

- Ταμείο
- Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

234,31
1.382.752,94
1.382.987,25

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)

1.382.987,25

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

- Έξοδα επομένων χρήσεων
- Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

0,00
0,00
0,00

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)

3.068.896,61

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020		
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
13.898,04	4.795,48	9.102,56
13.898,04	4.795,48	9.102,56

170.363,03	43.598,08	126.764,95
------------	-----------	------------

1.209.551,64	0,00	1.209.551,64
2.382.548,36	1.988.061,91	394.486,45
24.035,65	0,00	24.035,65
133.300,45	112.540,81	20.759,64
3.919.799,13	2.144.200,80	1.775.598,33

1.775.598,33

0,00
0,00

3,99
1.207.269,51
1.207.273,50

1.207.273,50

940,87
0,00
940,87

2.992.915,26

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
------------------------------	--------------------------------

862.350,27	862.350,27
862.350,27	862.350,27

II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων

4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων

1.511.208,16	1.605.226,09
1.511.208,16	1.605.226,09

IV. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο αποτελέσματος (πλεόνασμα/ελλείμμα) χρήσεως εις νέον

515.969,02	519.397,47
515.969,02	519.397,47
2.889.527,45	2.986.973,83

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

- Προμηθευτές
- Επιταγές πληρωτέες
- Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
- Ασφαλιστικοί οργανισμοί
- Πιστωτές διάφοροι

170.783,93	3.624,97
0,00	0,00
8.366,20	2.128,51
0,00	0,00
219,03	187,95
179.369,16	5.941,43
179.369,16	5.941,43

Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επόμενων χρήσεων

0,00	0,00
0,00	0,00

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)

3.068.896,61 **2.992.915,26**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως

3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προυπολογισμό
Σύνολο

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		
917.393,84		
917.393,84		

Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών

0,00

Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως

917.393,84

Σύνολο

917.393,84

Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

1.031.843,34

2. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων

1.240,00

Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως

-115.689,50

Πλέον: 3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

18.468,46

Μείον: 2. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

954,07

Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως

-98.175,11

II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα

- Έκτακτα και ανόργανα έσοδα
- Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

94.017,93		
728,73	94.746,66	

Μείον:

- Έκτακτα και ανόργανα έξοδα
- Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

0,00		
0,00		
0,00	0,00	94.746,66

Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)

-3.428,45

Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων

121.915,13

Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος

121.915,13

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Πλεόνασμα)

-3.428,45

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020		
927.378,84		
927.378,84		

0,00

927.378,84

927.378,84

689.099,70

1.300,76

236.978,38

11.775,37

735,00

11.040,37

248.018,75

94.017,93		
3.416,82	97.434,75	

471,79		
0,00		
0,00	471,79	96.962,96

344.981,71

121.193,44

121.193,44

344.981,71

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
-3.428,45	344.981,71
519.397,47	174.415,76
515.969,02	519.397,47

Αθήνα, 23/05/2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΜ 601638
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΤΟΥΝΤΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΚ 069313

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
REAL FINANCIAL SUPPORT ΙΚΕ

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΖΗΣΗ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 97747 Α' ΤΑΞΗΣ

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Περιφερειακής Ένωσης Δήμων Αττικής, οι οποίες αποτελούνται 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 προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Περιφερειακής Ένωσης Δήμων Αττικής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική 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 Γνώμης

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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Περιφερειακή Ένωση Δήμων Αττικής, 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 χρηματοοικονομικών 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 τη γνώμη μας.

Άλλες Πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης της Εκτελεστικής Επιτροπής, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων” αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιαστικά ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιαστικά εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιαστική σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Περιφερειακής Ένωσης Δήμων Αττικής να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 εγγύηση 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 αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαστικού σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Περιφερειακής Ένωσης Δήμων Αττικής.
- Αξιολογούμε 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκειμένες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση. Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης της Εκτελεστικής Επιτροπής προς το Διοικητικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Περιφερειακή Ένωση Δήμων Αττικής και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστικές ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης της Εκτελεστικής Επιτροπής.

Αθήνα, 31 Μαΐου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Γεώργιος Σταύρ. Μανώλαρος
ΑΜ ΣΟΕΛ 13861