

ΔΗΜΟΣ ΘΑΣΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ
18η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019 |
|---|------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------------|---------------|-----------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | | | |
| B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 2.273.031,24 | 1.135.613,46 | 1.137.417,78 | 2.126.268,02 | 973.577,80 | 1.152.690,22 | I. Μετοχικό Κεφάλαιο | | |
| | 2.273.031,24 | 1.135.613,46 | 1.137.417,78 | 2.126.268,02 | 973.577,80 | 1.152.690,22 | 1. Καταβεβλημένο | 159.404.723,38 | 158.139.361,42 |
| | | | | | | | | 159.404.723,38 | 158.139.361,42 |
| G. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων | | |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | 4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων | 12.436.163,17 | 13.239.074,46 |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 12.436.527,97 | 0,00 | 12.436.527,97 | 12.436.527,97 | 0,00 | 12.436.527,97 | | | |
| 1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως | 6.293.480,38 | 5.943.367,62 | 350.112,76 | 6.293.480,38 | 5.822.414,51 | 471.065,87 | | | |
| 1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως | 13.048.115,03 | 7.228.082,86 | 5.820.032,17 | 13.048.115,03 | 6.483.160,40 | 6.564.954,63 | | | |
| 1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως | 142.684,77 | 137.152,11 | 5.532,66 | 142.684,77 | 136.177,41 | 6.507,36 | | | |
| 2. Ορυχεία-μεταλλεία-αγροί-δάση | 115.748.750,70 | 0,00 | 115.748.750,70 | 115.748.750,70 | 0,00 | 115.748.750,70 | | | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 8.120.744,87 | 7.923.803,49 | 196.941,38 | 8.110.843,75 | 7.908.097,97 | 202.745,78 | | | |
| 3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως | 11.499,93 | 10.617,87 | 882,06 | 11.499,93 | 9.659,93 | 1.840,00 | | | |
| 3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως | 855.638,54 | 530.213,00 | 325.425,54 | 763.863,42 | 471.110,66 | 292.752,76 | | | |
| 3γ. Λοιπες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως | 13.683.376,53 | 9.009.923,86 | 4.673.452,67 | 13.639.639,99 | 8.179.251,05 | 5.460.388,94 | | | |
| 4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 552.586,58 | 479.332,78 | 73.253,80 | 509.791,28 | 467.407,97 | 42.383,31 | | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 2.171.491,71 | 1.562.268,05 | 609.223,66 | 1.548.878,76 | 1.542.796,77 | 6.081,99 | | | |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 1.746.178,32 | 1.326.508,57 | 419.669,75 | 1.661.219,56 | 1.199.681,37 | 461.538,19 | | | |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές | 4.426.547,38 | 0,00 | 4.426.547,38 | 3.368.597,66 | 0,00 | 3.368.597,66 | | | |
| | 179.237.622,71 | 34.151.270,21 | 145.086.352,50 | 177.283.893,20 | 32.219.758,04 | 145.064.135,16 | | | |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII) | | | 145.086.352,50 | | | 145.064.135,16 | | | |
| III. Τίτλοι Πάγιας επένδυσης & άλλες μακρ. χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ | | |
| 1. Τίτλοι Πάγιας επένδυσης | 14.921.154,76 | | | 14.921.154,76 | | | 2. Λοιπές προβλέψεις | 35.892,58 | 0,00 |
| Μείον: Προβλέψεις | 343.546,67 | 14.577.608,09 | 300,00 | 0,00 | 14.921.154,76 | 300,00 | | | |
| 2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | 14.577.908,09 | | | 14.921.454,76 | | | | |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII) | | | 159.664.260,59 | | | 159.985.589,92 | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών | 2.717.489,93 | | | 2.885.741,08 | | | 3. Δάνεια τραπεζών | 1.169.569,46 | 1.283.752,83 |
| Μείον: Προβλέψεις | 1.617.559,67 | 1.099.930,26 | | 1.289.015,40 | 1.596.725,68 | | | 1.169.569,46 | 1.283.752,83 |
| 5. Χρεώστες διάφοροι | | 35.732,69 | | | 36.765,65 | | | | |
| | | 1.135.662,95 | | | 1.633.491,33 | | | | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1. Ταμείο | | | 1.000,45 | | | 439,07 | 1. Προμηθευτές | 1.619.313,86 | 1.061.678,52 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 2.291.212,50 | | | 1.848.221,55 | 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | 60.380,78 | 41.068,51 |
| | | | 2.292.212,95 | | | 1.848.660,62 | 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 100,80 | 246,88 |
| | | | | | | | 7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 130.270,67 | 153.371,81 |
| | | | | | | | 11. Πιστωτές διάφοροι | 95.924,98 | 10.518,99 |
| | | | | | | | | 1.905.991,09 | 1.266.884,71 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV) | | | 3.427.875,90 | | | 3.482.151,95 | Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII) | 3.075.560,55 | 2.550.637,54 |
| E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | | | 10.237,80 | | | 7.785,05 | 2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα | 233.035,82 | 209.928,74 |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 991.131,92 | | | 331.869,99 | | 233.035,82 | 209.928,74 |
| | | | 1.001.369,72 | | | 339.655,04 | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E) | | | 165.230.923,99 | | | 164.960.087,13 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ) | 165.230.923,99 | 164.960.087,13 |

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ | | | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | |
|---|--|------------------------------|--------------------------------|---|--|------------------------------|--------------------------------|
| 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019) | | | | 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 | | | |
| | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019 | | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019 |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλλειμμα) προηγούμενων χρήσεων | | -773.144,33 | -580.247,27 |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | 4.095.666,07 | 3.544.769,32 | μείον: Φόρος εισοδήματος | | 2.392,15 | 107,25 |
| 2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις | | 384.041,30 | 249.738,22 | Σύνολο | | -17.466.253,04 | -16.690.716,56 |
| 3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό | | 3.304.386,92 | 2.641.850,02 | | | | |
| Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | | 5.565.282,88 | 4.690.663,86 | | | | |
| Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | 2.218.811,41 | 1.745.694,20 | | | | |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 11.311,47 | 13.261,18 | | | | |
| Σύνολο | | 2.230.122,88 | 1.758.955,38 | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | | |
| 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 3.711.117,35 | 3.148.068,97 | | | | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων | | 39.717,84 | 39.825,56 | | | | |
| Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | -1.520.712,31 | -1.428.939,15 | | | | |
| ΠΛΕΟΝ: | | | | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 9.016,60 | 13.139,50 | | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεογράφων | | 343.546,67 | | | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 61.305,55 | 22.950,53 | | | | |
| Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | -1.916.547,93 | -1.438.750,18 | | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 1.158.658,33 | 506.029,47 | | | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | | 446.713,21 | 1.190.787,97 | | | | |
| 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεω | | 0,00 | 612.896,42 | | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | | 0,00 | 12.393,54 | | | | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | | 74.476,86 | 3.782,68 | | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | | 58.946,81 | 146.019,33 | | | | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτα κινδύνους | | 328.544,27 | 1.289.015,40 | | | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα) | | -773.144,33 | -580.247,27 | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 2.093.547,83 | 953.183,99 | | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 2.093.547,83 | 953.183,99 | | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | | -773.144,33 | -580.247,27 | | | | |

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θάσου

Γνώμη με Επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Θάσου, οι οποίες αποτελούνται από 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, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Θάσου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, 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

Οι υποχρεώσεις του Δήμου από φόρους προς το Ελληνικό Δημόσιο και τα προς τα Ασφαλιστικά Ταμεία δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες αρχές με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές. Ο Δήμος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων, εισφορών και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικούς ελέγχους και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη ενδεσφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται και κατά συνέπεια την πιθανή επίπτωση στους λογαριασμούς προβλέψεων, αποτελεσμάτων χρήσης και στο σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων.

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.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 καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, 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 οντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, 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 ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεί ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές 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 ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποσκοπεί να εντοπιστούν τα σφάλματα που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους 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 τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Δήμου. Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση. Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις ατεκνίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση. Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοιποποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιασμένο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίσουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας. Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την απνοσίχληση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχίρισης της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2020. Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Δήμο Θάσου και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχίρισης της Οικονομικής Επιτροπής.

Αθήνα, 25 Οκτωβρίου 2023
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΓΓ. ΠΑΠΑΚΥΡΙΑΛΟΥ
A.M. ΣΟΕΛ 47861
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος του δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα-Αρ Μ ΣΟΕΛ 125