ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Ν.Π.Δ.Δ. - ΚΕΝΤΡΟ ΥΠΟΔΟΧΗΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΑΘΗΝΑΙΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/19 - 11η ΧΡΗΣΗ (01/01/19-31/12/19) - Π.Δ. 315/1999

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2019			Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2018		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	66.856,70	63.445,73	3.410,97	66.856,70	62.205,73	4.650,97
	66.856,70	**63.445,73**	**3.410,97**	**66.856,70**	**62.205,73**	**4.650,97**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	140.121,19	0,00	140.121,19	140.121,19	0,00	140.121,19
3.Κτίρια	1.851.993,88	607.896,37	1.244.097,51	1.851.993,88	533.816,62	1.318.177,26
5.Μεταφορικά Μέσα	46.323,39	39.461,15	6.862,24	56.851,32	46.933,38	9.917,94
6.Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	237.746,50	214.310,61	23.435,89	225.039,23	209.042,56	15.996,67
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**2.276.184,96**	**861.668,13**	**1.414.516,83**	**2.274.005,62**	**789.792,56**	**1.484.213,06**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
5. Χρεώστες διάφοροι			199,32			238,02
IV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			253,84			603,91
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.029.577,98			1.700.348,43
			2.029.831,82			1.700.952,34
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			**2.030.031,14**			**1.701.190,36**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**3.447.958,94**			**3.190.054,39**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2019	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2018
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο		
1.Καταβλημένο	**182.378,14**	**182.378,14**
III. Διαφορές αναπροσαρμογής & επιχορ.επενδύσεων		
3.Δωρεές Παγίων	419.364,21	438.098,09
4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	927.786,50	1.012.368,55
	1.347.150,71	**1.450.466,64**
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Κέρδη Χρήσεως εις νέο	1.668.512,38	1.318.836,32
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIV+AV)	**3.198.041,23**	**2.951.681,10**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	230.171,86	219.553,76
5.Υποχρεώσεις Απο Φόρους-Τέλη	14.608,68	12.471,73
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.659,39	2.055,45
7.Επιταγές Πληρωτέες Ανείσπρακτες	0,00	0,00
8 Πιστωτές διάφοροι	3.477,78	4.292,35
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**249.917,71**	**238.373,29**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**3.447.958,94**	**3.190.054,39**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31/12/2019 (01/01/19-31/12/19)

	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2019		Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2018	
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως				
1.Εσοδα από Επιχορηγήσεις		3.002.820,00		2.461.807,93
Μείον :Κόστος Υπηρεσιών		2.204.584,28		1.472.872,68
		798.235,72		988.935,25
Πλέον : Αλλα Εσοδα εκμ/σης				550,44
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμετάλλευσης		**798.235,72**		**989.485,69**
Μείον :1.Εξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	400.716,85		314.317,44	
2.Εξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	127.075,92	527.792,77	109.622,62	423.940,06
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμετάλλευσης		**270.442,95**		**565.545,63**
Πλέον :				
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή εσοδα	3.628,29		2.605,07	
Μείον :				
1.Χρεωστικοι τόκοι & συναφή έξοδα	363,91	3.264,38	304,23	2.300,84
Ολικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμετάλλευσης		**273.707,33**		**567.846,47**
II. Πλέον (η μείον):Εκτακτα αποτελέσματα				
1.Εκτακτα & Ανόργανα έσοδα	76.552,09		97.875,39	
Μείον :				
3.Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	583,36	75.968,73	0,00	97.875,39
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)		**349.676,06**		**665.721,86**
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο Αποσβέσεων Παγίων Στοιχείων	83.060,14		84.103,97	
Μείον :Οι από αυτές Ενσωματωμένες στο λειπουργ.κόστος	83.060,14		84.103,97	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΗΣ		**349.676,06**		**665.721,86**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2019	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2018
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	349.676,06	665.721,86
Υπόλοιπο Αποτ/μάτων Προηγ. Χρησ.	1.318.836,32	653.114,46
ΣΥΝΟΛΟ	**1.668.512,38**	**1.318.836,32**

Αθήνα, 30/06/2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΕΩΝ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
ΑΔΤ: ΑΚ 586129

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΥ ΘΕΟΛΟΓΙΑ
ΑΔΤ: ΑΝ 111414

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΛΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΑΔΤ: ΑΖ 032198

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Αθηναίων

Κοινοποίηση: Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. - Κέντρο Υποδοχής & Αλληλεγγύης Δήμου Αθηναίων (ΚΥΑΔΑ)

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη χωρίς Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. - Κέντρο Υποδοχής & Αλληλεγγύης Δήμου Αθηναίων (ΚΥΑΔΑ) (στο εξής «οργανισμός»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ορ γανισμού κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 και του Ν.3463/2006 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (Φ ΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον οργανισμό σύμφωνα με τον Κώδικα Δεο ντολογίας 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 προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για την γ νώμη μας.

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 διατά ξεις όπως ισχύουν, 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του οργανισμού να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και 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 απαλ λαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται 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 δύνατ αι να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται 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 επαγγελματι κό σκεπτισισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης: Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται 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 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 εσωτ ερικού 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 του οργανισμού . Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων κ αι των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση. Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ου σιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του οργανι σμού να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έ κθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα ο οργανισμό να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποι ήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες 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.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του οργανισμού για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018, είχαν ελεγχθεί από άλλο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε «Γνώμη χωρίς Επιφύλαξη», την 03η Σεπτεμβρίου 2019, επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2018.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' ε φαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν.4336/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019. β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για τον οργανισμό και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητι κού Συμβουλίου.

Αθήνα, 14 Σεπτεμβρίου 2020
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

leverage ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Νικόλαος Λ. Απέργης
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 54581
Leverage Ελεγκτική Α.Ε.
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 183