

ΔΗΜΟΣ ΝΙΚΑΙΑΣ-ΑΓΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗ ΡΕΝΤΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024

14η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2024			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	2.650.055,84	1.740.373,09	909.682,75	2.470.512,92	1.614.305,21	856.207,71
	2.650.055,84	1.740.373,09	909.682,75	2.470.512,92	1.614.305,21	856.207,71
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	64.251.727,58	0,00	64.251.727,58	64.251.727,58	0,00	64.251.727,58
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παδότοποι κοινής χρήσεως	33.285.158,94	28.796.280,56	4.488.878,38	33.171.207,24	27.454.379,13	5.716.828,11
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	26.945.931,08	25.394.648,98	1.551.282,10	26.945.931,08	24.697.961,43	2.247.969,65
1γ. Παζάρωμα κοινής χρήσεως	7.120.143,99	6.858.298,83	261.845,16	7.120.143,99	6.803.210,22	316.933,77
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	64.081.350,93	47.822.004,61	16.259.346,32	64.009.729,63	46.058.091,53	17.951.638,10
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	4.225.310,56	3.993.200,83	232.109,73	4.005.310,56	3.993.200,83	12.109,73
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	3.819.781,02	3.644.243,98	175.537,04	3.819.781,02	3.615.344,96	204.436,06
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εργ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	5.198.509,11	2.505.692,25	2.692.816,86	3.143.013,72	2.382.904,74	760.108,98
5. Μεταφορικά μέσα	11.808.223,74	9.400.235,01	2.407.988,73	12.257.347,62	9.342.245,98	2.915.101,64
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	14.021.051,20	7.857.889,16	6.163.162,04	10.397.829,37	6.536.597,86	3.861.231,51
7. Ακινήτοποιησες υπό εκτίεση και προκαταβολές	5.960.227,77	0,00	5.960.227,77	4.381.477,87	0,00	4.381.477,87
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	240.717.415,92	136.272.494,21	104.444.921,71	233.503.499,68	130.863.936,68	102.639.563,00
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		443.378,31			652.072,36	
Μείον: Προβλέψεις υπομνησμού		-419.989,14	23.389,17		-419.989,14	232.083,22
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			72.898,88		72.898,88	
			96.288,05		304.982,10	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΠΙ+ΠΙΙ)			104.541.209,76		102.944.545,10	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			657.160,62		633.437,18	
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		24.876.769,00		23.344.053,58		
Μείον: Προβλέψεις για εσφαλές πελάτες		-10.448.792,47	14.427.976,53		-8.946.970,88	14.397.082,70
2. Χρεώσιτες διάφοροι			392.069,56		365.763,04	
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			1.500,00		0,00	
			14.821.546,09		14.762.845,74	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			11.749,03		13.987,66	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.079.518,42		7.825.178,36	
			6.091.267,45		7.839.166,02	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			21.569.974,16		23.235.448,94	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			4.581.171,84		0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			4.581.171,84		4.484.134,54	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			131.602.038,51		131.520.336,29	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			136.489.978,87		139.346.694,24	
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυηστών, εμπράγματων ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			163.904,20		133.904,20	
4. Αλλάρια περιουσιακά στοιχεία			0,09		0,09	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2024		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		19.893.019,77		20.013.801,48
2. Έσοδα από φόρους-εσφορές-πρόσδοκα-προσμήθειες		4.451.544,58		1.984.280,91
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		14.450.055,00		14.614.046,28
Σύνολο		38.794.619,35		36.611.928,67
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		49.274.547,85		42.907.235,78
Μείον: Κόστος προανακτών επιδομάτων		0,00		0,00
Μικτά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		-10.479.928,50		-6.296.307,11
ΠΛέον: Άλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-ενοίκια)	5.559.519,77		4.072.517,87	
Επιχορήγηση για κάλυψη προανακτών επιδομάτων	0,00	5.559.519,77	0,00	4.072.517,87
Σύνολο		-4.920.408,73		-2.222.789,24
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.056.256,17		1.818.259,48
2. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων οχίστων		227.538,60		1.818.259,48
Μερικά αποτελέσματα (εξόδα-ζημία) εκμεταλλεύσεως		-6.204.203,50		-4.041.048,72
ΠΛέον: 3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		218.340,36		194.399,53
Μείον: 1. Προβλέψεις υπομνησμού συμμετοχών και χρεωγράφων		0,00		0,00
2. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2.821.528,09		237.245,75
Οκτά αποτελέσματα (μείον/ζημία) εκμεταλλεύσεως		-8.809.391,23		-4.083.894,94
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.379.948,31		2.327.808,62	
2. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	10.870,87		85.065,05	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.368.428,84		2.214.462,74	4.611.611,80
4. Έκτακτα κέρδη	6.343,18	3.765.591,00	4.475,19	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.487,03		47,07	
2. Έκτακτες ζημιές	472.050,01		148.629,31	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	62.406,21		4.894.506,09	
4. Προβλέψεις για έκτακτες κινδύνους	0,00	540.943,25	3.224.647,75	5.043.182,47
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (εξόδα/ζημία)		-5.584.743,48		-4.515.465,81
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	0,00	5.392.890,48	0,00	4.820.808,12
Μείον: Οχι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		5.392.890,48	0,00	4.820.808,12
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Έλλειμμα/Πλεόνασμα)		-5.584.743,48		-4.515.465,81

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Νικαίας-Αγ. Ι. Ρέντης Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Νικαίας-Αγ. Ι. Ρέντης, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2024, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσφύριμα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Νικαίας-Αγ. Ι. Ρέντης κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, και τη χρηματοοικονομική του επίθεση 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 προέκυψε ότι:
1. Κατά τον έλεγχό μας διαπιστώθηκε ότι ο Δήμος εντός της χρήσεως 2024 απορρόφησε τη Δημοτική Κοινωνική Επιχείρηση Νικαίας-Ρέντης (Δ.Η.Κ.Ε.Ν.Ι.Ρ.), η δε λογιστική τακτοποίηση της απορρόφησης πραγματοποιήθηκε με βάση απογραφικές καταστάσεις της ημερομηνίας μετασημασμού. Η απορροφήσιμος δημοτική επιχείρηση δεν είχε καταρτίσει και εγχειρίδιο οικονομικών καταστάσεων για την τελευταία διαχειριστική χρήση πριν την απορρόφηση της.
2. Ως αποτέλεσμα, δεν κατέστη δυνατόν να διενεργήσουμε ελεγκτικές διαδικασίες επί των οικονομικών καταστάσεων της τελευταίας διαχειριστικής χρήσεως της εν λόγω δημοτικής επιχείρησης, προκειμένου να επαληθεύσουμε την ορθότητα και πληρότητα των λογιστικών υπολοίπων που ενσωματώθηκαν στα βιβλία του Δήμου. Συνεπώς, δεν έχουμε αποκτήσει επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια ως προς τα εν λόγω υποθέματα, τα οποία είναι δυνατόν να επηρεάσουν την οικονομική θέση του Δήμου κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.
3. Στους λογαριασμούς των Απαιτήσεων του Δήμου περιλαμβάνονται επισφαλή-επιτόκια ή/και υπόλοιπα σε καθυστέρηση επιστροφής συνολικού ποσού € 12.800 χιλ. περίπου, για τα οποία ο Δήμος έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την αντιμετώπιση ζημιών από ενδεχόμενη μη ρευστοποίηση τους συνολικού ποσού € 10.500 χιλ. περίπου. Κατά τη γνώμη μας, θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί επιπλέον πρόβλεψη ποσού € 2.300 χιλ. περίπου. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των Απαιτήσεων, των Ιδίων Κεφαλαίων και τα Αποτελέσματα της χρήσεως εμφανίζονται υποτιμημένα κατά το ποσό της μη σχηματισμένης πρόβλεψης.
4. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι εν λόγω μέτρα, 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 διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές (ΠΕ) του Συμβουλίου Διεθνών Πρότυπων 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 οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.
Άλλες Πληροφορίες
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης της Δημοτικής Επιτροπής, 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 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 ουσιώδεις συνενεπές με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή άλλως φαίνεται να είναι ουσιώδεις εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό, δεν έχουμε πίστη να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.
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 σπάτη είτε σε λάθος, και να εστιάσουμε ελλείψεις από αυτές, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενείαται ότι θα επηρεάζουν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής ορθής της συνεχόμενης 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 σπάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτική, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση ουσιαστικά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχός μας περιλαμβάνει με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελεγκτή, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, σκοπούμε 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 σπάτη είτε σε λάθος, σχεδόν πάντοτε και διενεργούμε ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτήσουμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε σπάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η σπάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπληρωματικά, πλοστογραφικά, εκκαμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παρακμή των διδύλων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διαπίστωση γνώμης επί της αξιοπιστίας γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των διδύλων εσωτερικού ελέγχου του Δήμου.
- Αξιοποιούμε την καταλληλότητα των λογιστικών οργάνων και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιοποιούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
Μετά από 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 εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.
Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
α) Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντιστοίχιση με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης της Δημοτικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2024.
Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για το Δήμο Νικαίας-Αγ. Ι. Ρέντης και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης της Δημοτικής Επιτροπής.
β) Ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων Π.Δ. 315/1999.

Μαρούσι, 23 Δεκεμβρίου 2025
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Ανδρέας Δημ. Τσαμπίκας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α.: 17101
KRESTON GREECE A.E.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α.: 156

KRESTON GREECE A.E.
A.M. ΣΟΕΛ 156

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2024		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο				
1. Δωρεές Παγίων	49.319.879,25		48.885.999,07	
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων				
1. Δωρεές Παγίων		727.383,98		727.383,98
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		91.530.297,74		88.203.275,73
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων, δωρεών		67.081.076,47		64.708.015,49
		25.176.605,25		24.222.644,22
IV. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο αποτελέσματος (πλεόνασμα) χρήσεως εις νέο		-5.584.743,48		-4.515.465,81
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεόνασμα) προηγούμενων χρήσεων		3.679.508,20		8.194.974,01
		-1.905.235,28		3.679.508,20
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)		72.591.249,22		76.788.151,49
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		2.755.374,79		2.628.801,46
2. Λοιπές προβλέψεις		6.123.221,29		6.134.091,98
		8.878.596,08		8.762.893,42
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
3. Δάνεια Ταμειωτήριων		41.532.994,34		40.020.546,54
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		529.738,46		740.280,00
		42.062.732,80		40.760.826,54
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1α. Προμηθευτές		3.260.422,50		1.009.375,68
2. Επιστολές εισπρακτέες				
4. Υποχρεώσεις από φόρους-έλη		281.262,94		254.563,66
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		22,46		3.920,79
7. Μακρίσμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμ. χρήση		1.458.336,75		1.462.370,14
8. Πιστωτές διάφοροι		1.204.067,50		913.684,11
		6.202.112,15		3.643.914,38
Σύνολο υποχρεώσεων (Π+ΠΙ)		48.264.844,95		44.404.740,92
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων		21.135,19		1.595,64
2. Έξοδα χρήσεως δουλιμμένα		1.846.213,07		1.582.954,82
		1.867.348,26		1.584.550,46
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ)		131.602.038,51		131.520.336,29
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		136.489.978,87		139.346.694,24
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυηστών, εμπράγματων ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων		163.904,20		