



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
HELLENIC REPUBLIC

Αθήνα, 21-03-2022

Αρ.Πρωτ.: 828



ρυθμιστική αρχή
σιδηροδρόμων
regulatory
authority
for railways

ΑΠΟΦΑΣΗ (23/2022)

της 160ης Συνεδρίασης της Ολομέλειας της 21.03.2022

Θέμα: «Έγκριση οικονομικών καταστάσεων ΡΑΣ έτους 2020.»

Η ΟΛΟΜΕΛΕΙΑ

Έχοντας υπόψη:

1. το Ν. 3891/2010 (παρ. 3, άρθρο 29) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
2. το Π.Δ. 54/2018 (ΦΕΚ Α' 103 / 13.06.2018) «Ορισμός του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης».
3. την υπ. αριθμ. πρωτ. 978/144.2021 / 02.06.2021 (αρ. καταχ. 37624) Απόφαση Ανάλυσης Υποχρέωσης της ΡΑΣ σχετικά με την παροχή υπηρεσιών σύνταξης οικονομικών καταστάσεων έτους 2020.
4. την υπ. αριθμ. πρωτ. 1194 / 05-07-2021 Απόφαση Ανάθεσης.
5. την από 14/07/2021 Σύμβαση μεταξύ της ΡΑΣ και της εταιρείας «ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.».
6. την υπ. αριθμ. πρωτ. 6254 / 27.10.2021 (ΡΑΣ 2007 / 27.10.2021) έγγραφο της εταιρίας ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. σχετικά με την υποβολή των Οικονομικών Καταστάσεων τέλους χρήσης 2020.
7. την υπ. αριθμ. πρωτ. 793 / 17.03.2022 Εισήγηση της Προέδρου προς την Ολομέλεια της ΡΑΣ.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

Την έγκριση των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων έτους 2020 όπως συντάχθηκαν από την εταιρεία ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.

Η Πρόεδρος

Ιωάννα Τσιαπαρίκου

Συν:

- I. ισολογισμός της 31/12/2020,*
- II. κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως,*
- III. κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης,*
- IV. κατάσταση ταμειακών ροών,*
- V. σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Προσάρτημα),*
- VI. κατάσταση δημοσιονομικής αναφοράς,*
- VII. σημειώσεις επί της Κατάστασης Δημοσιονομικής Αναφοράς,*
- VIII. κατάσταση προϋπολογισμού / απολογισμού,*
- IX. σημειώσεις επί της Κατάστασης Προϋπολογισμού / Απολογισμού.*

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Περίοδου αναφοράς 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020

Σύμφωνα με το Π.Δ.54/2018

Μέρος Α

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	2020	2019
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	0,00	0,00
Απαιτήσεις	25.601,30	8.898,54
Αποθέματα	0,00	0,00
Προκαταβολές	0,00	0,00
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	25.601,30	8.898,54
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Απαιτήσεις	0,00	0,00
Επενδύσεις σε θυγατρικές συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Υποδομές	0,00	0,00
Εξοπλισμός	28.077,21	20.875,71
Ακίνητα	0,00	0,00
Άυλα στοιχεία	45.172,07	35.550,97
Λοιπά στοιχεία	0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	73.249,28	56.426,68
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	98.850,58	65.325,22
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Πληρωτέες υποχρεώσεις	25.601,30	8.898,54
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	0,00	0,00
Άλλες υποχρεώσεις	0,00	0,00
βραχυπρόθεσμες προβλέψεις	0,00	0,00
Παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες συνταξιοδοτικές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	25.601,30	8.898,54
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Πληρωτέες υποχρεώσεις	0,00	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις-Επιχορηγήσεις παγίων	73.249,28	56.426,68
Παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες συνταξιοδοτικές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	73.249,28	56.426,68
Σύνολο υποχρεώσεων	98.850,58	65.325,22
Καθαρή περιουσία		
ΚΑΘΑΡΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ/ΘΕΣΗ		
Κεφάλαιο εισφερθέν από άλλες οντότητες της κυβέρνησης	0,00	0,00
Αποθεματικά	0,00	0,00
Σωρευμένο πλεόνασμα/έλλειμμα	0,00	0,00
Διακτώματα μειοψηφίας	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής περιουσίας/θέσης	0,00	0,00

ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ						2020	2019
Κατάσταση αποτελεσμάτων							
Έσοδα							
Φόροι					0,00	0,00	
Κοινωνικές εισφορές					905.481,47	808.067,09	
Μεταβιβάσεις					0,00	0,00	
Πωλήσεις					0,00	0,00	
Λοιπά τρέχοντα έσοδα					0,00	0,00	
Ιδιοπαραγωγή παγίων					0,00	0,00	
Σύνολο εσόδων					905.481,47	808.067,09	
Έξοδα							
Παροχές σε εργαζομένους					680.555,12	669.205,16	
Κοινωνικές παροχές					0,00	0,00	
Μεταβιβάσεις					0,00	0,00	
Αναλώσεις αγαθών και υπηρεσιών					211.652,91	129.268,15	
Επιδότησεις					0,00	0,00	
Τόκοι					0,00	0,00	
Λοιπές δαπάνες					0,00	0,00	
Αποσβέσεις					13.273,44	9.593,78	
Σύνολο εξόδων					905.481,47	808.067,09	
Λειτουργικό αποτέλεσμα					0,00	0,00	
Λοιπά έσοδα και κέρδη					0,00	0,00	
Λοιπά έξοδα και ζημιές					0,00	0,00	
Συνολικό αποτέλεσμα					0,00	0,00	
Αποτέλεσμα από συγγενείς και κοινοπραξίες					0,00	0,00	
Πλεόνασμα ή έλλειμμα περιόδου προ φόρου					0,00	0,00	
Φόρος εισοδήματος					0,00	0,00	
Καθαρό πλεόνασμα ή έλλειμμα περιόδου					0,00	0,00	
Αποδίδεται:							
Ιδιοκτήτες οντότητας					0,00	0,00	
δικαιώματα μειοψηφίας					0,00	0,00	
Σύνολο					0,00	0,00	

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης							
Πίνακας μεταβολών καθαρής θέσης							
	Κεφάλαιο	Αποθεματικά	Σωρευμένο πλεόνασμα ή Σωρευμένο έλλειμμα	Σύνολο	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο καθαρής θέσης	
Υπόλοιπο την 01.01.2019							
Εισφορά κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Καθαρό εισόδημα που αναγνωρίζονται απευθείας στην	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Πλεόνασμα/έλλειμμα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης την 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισφορά κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Καθαρό εισόδημα που αναγνωρίζονται απευθείας στην	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Πλεόνασμα/έλλειμμα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης την 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΩΝ

Κατάσταση ταμειακών ροών			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Εισπράξεις			
Εισπράξεις από φόρους		0,00	0,00
Εισπράξεις από κοινωνικές εισφορές		0,00	0,00
Εισπράξεις από μεταβιβάσεις		935.577,51	836.901,83
Εισπράξεις από πωλήσεις		0,00	0,00
Εισπράξεις από λοιπά τρέχοντα έσοδα		0,00	0,00
Πληρωμές			
Πληρωμές παροχές σε εργαζόμενους		680.555,12	669.205,16
Πληρωμές για κοινωνικές παροχές		0,00	0,00
Πληρωμές για μεταβιβάσεις		0,00	0,00
Πληρωμές για αγορές αγαθών και υπηρεσιών		0,00	0,00
Πληρωμές για Επιδοτήσεις		0,00	0,00
Πληρωμές για τόκους		0,00	0,00
Πληρωμές για λοιπές δαπάνες		224.926,35	138.861,93
Λοιπά (Εισπράξεις & Πληρωμές)		0,00	0,00
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		30.096,04	28.834,74
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Πληρωμές για απόκτηση παγίων		30.096,04	28.834,74
Εισπράξεις από πώληση παγίων		0,00	0,00
Πληρωμές για απόκτηση επενδύσεων		0,00	0,00
Εισπράξεις από πώληση επενδύσεων		0,00	0,00
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		-30.096,04	-28.834,74
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Εισπράξεις από δάνεια		0,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων		0,00	0,00
Εισπράξεις/επιστροφές από αυξήσεις μειώσεις κεφαλαίου		0,00	0,00
Διανομές μερισμάτων		0,00	0,00
Λοιπά (Εισπράξεις & Πληρωμές)		0,00	0,00
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		0,00	0,00
καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στη λήξη της περιόδου		0,00	0,00

Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Προσάρτημα)

Περίοδος αναφοράς 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020

Βάσει των διατάξεων του άρθρου 9 του Π.Δ. 54/2018

1. Βάση Πληροφόρησης

1.1 Δήλωση Συμμόρφωσης

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Ρυθμιστικής Αρχής Σιδηροδρόμων (ΡΑΣ) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Αναφορών της ΡΑΣ της 31 Δεκεμβρίου 2020, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8 του Π.Δ.54/2018 όπως ισχύει.

1.2. Περίοδος Αναφοράς

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις αφορούν την περίοδο αναφοράς 1/1/2020 έως 31/12/2020. Η ημερομηνία αναφοράς είναι η τελευταία ημέρα της περιόδου αναφοράς.

Η περίοδος αναφοράς 1/1/2020 έως 31/12/2020 είναι η πρώτη (1η) που συντάσσεται σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ.54/2018.

1.3 Βάση κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των χρηματοοικονομικών αναφορών του άρθρου 13 του Π.Δ. 54/2018.

Η κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων απαιτεί τη χρήση σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων οι οποίες επηρεάζουν τα στοιχεία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

1.4 Νόμισμα παρουσίασης

Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της ΡΑΣ. Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

1.5 Συγκρισιμότητα

Τα στοιχεία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της προηγούμενης περιόδου έχουν αναδιατυπωθεί ώστε να είναι κατά το δυνατό συγκρίσιμα.

1.6 Ισολογισμός έναρξης

Η ΡΑΣ κατάρτισε Ισολογισμό έναρξης την 1/1/2012 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2.2.1 του ΠΔ 205/98. Δεν προέκυψε κεφάλαιο στην Ρυθμιστική Αρχή Σιδηροδρόμων κατά την απογραφή έναρξης των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού

1.7 Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται σε Ευρώ και καταχωρούνται με βάση την τιμή συναλλάγματος που ισχύει την ημέρα της συναλλαγής. Τυχόν συναλλαγματικά κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν κατά την εξόφληση τέτοιων συναλλαγών αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης. Επίσης στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης (Κατάσταση Αποτελεσμάτων) αναγνωρίζονται τα συναλλαγματικά κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από την αποτίμηση απαιτήσεων ή υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα με βάση την συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία αναφοράς.

2. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Δεν υπάρχουν ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα. Η πληρωμή των δαπανών της Ρυθμιστικής Αρχής Σιδηροδρόμων διενεργείται από την Τράπεζα Ελλάδος και βαρύνει τον προϋπολογισμό του Υπουργείου Υποδομών και Μεταφορών.

3. Απαιτήσεις

Κατά την ημερομηνία αναφοράς οι απαιτήσεις επιμετρήθηκαν στο χρηματοοικονομικά ανακτήσιμο ποσό τους.

Κατά την ημερομηνία αναφοράς, οι Απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2020	2019
4830101001	Απαιτήσεις από μεταβιβάσεις	25.601,30	8.898,54
	ΣΥΝΟΛΟ	25.601,30	8.898,54

Οι απαιτήσεις από μεταβιβάσεις αφορούν υποχρεώσεις της ΡΑΣ προς τους προμηθευτές της και απαίτηση της ΡΑΣ από το Ελληνικό Δημόσιο.

4. Προκαταβολές

Δεν υπάρχουν προκαταβολές

5. Απαιτήσεις μακροπρόθεσμες

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

6. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Δεν υπάρχουν λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

7. Εξοπλισμός

Ο Εξοπλισμός περιλαμβάνει έπιπλα, υπολογιστές και λοιπό εξοπλισμό γραφείου.

Αναγνωρίζονται αρχικά στην αξία κτήσης τους. Μεταγενέστερα επιμετρούνται στην αξία κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις σύμφωνα με τους συντελεστές που προβλέπονται από το Ν.4172/2013.

Η ανάλυση του Εξοπλισμού προκύπτει από το αντίστοιχο τηρούμενο Μητρώο Παγίων της ΡΑΣ.

8. Ακίνητα

Δεν υπάρχουν ακίνητα

9. Άυλα στοιχεία

Τα Άυλα στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και μελέτες.

Αναγνωρίζονται αρχικά στην αξία κτήσης τους. Μεταγενέστερα επιμετρούνται στην αξία κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις σύμφωνα με τους συντελεστές που προβλέπονται από το Ν.4172/2013.

Η ανάλυση των Άυλων στοιχείων προκύπτει από το αντίστοιχο τηρούμενο Μητρώο Παγίων της ΡΑΣ.

10. Λοιπά στοιχεία

Δεν υπάρχουν λοιπά στοιχεία

11. Πληρωτέες υποχρεώσεις

Οι πληρωτέες υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών, αναγνωρίζονται με τη λήψη τιμολογίου ή ισοδύναμου παραστατικού. Κατά την ημερομηνία αναφοράς οι πληρωτέες υποχρεώσεις επιμετρήθηκαν στο χρηματοοικονομικά καταβλητέο ποσό τους. Το ποσό αφορά τιμολόγια προμηθευτών τα οποία έως και το τέλος της περιόδου αναφοράς δεν είχαν εξοφληθεί.

12. Άλλες υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες

Δεν υπάρχουν

13. Άλλες υποχρεώσεις μακροπρόθεσμες

Δεν υπάρχουν

14. Μακροπρόθεσμες προβλέψεις

Δεν υπάρχουν

15. Κεφάλαιο εισφερθέν από άλλες οντότητες της Κυβέρνησης

Αποτελούν το σύνολο των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της ΡΑΣ τα οποία αποκτήθηκαν από πληρωμές που έγιναν από το Ελληνικό Δημόσιο. Δεν προέκυψε κεφάλαιο στην Ρυθμιστική Αρχή Σιδηροδρόμων κατά την απογραφή έναρξης των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού

16. Αποθεματικά

Δεν υπάρχουν

17. Σωρευμένο πλεόνασμα/έλλειμμα

Δεν υπάρχει σωρευμένο πλεόνασμα/έλλειμμα

18. Έσοδα

Τα Έσοδα αναγνωρίζονται βάσει της αρχής του δεδουλευμένου, όταν είναι σφόδρα πιθανόν ότι θα εισρεύσουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη που η αξία τους μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα.

Κατά την ημερομηνία αναφοράς, τα Έσοδα αναλύονται ως εξής:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2020
1310101001	Μεταβιβάσεις από Κεντρική Διοίκηση	905.481,47
	Αναλογούσες στην χρήση αποσβέσεις παγίων	13.273,44
	ΣΥΝΟΛΟ	918.754,91

19. Έξοδα

Τα Έξοδα αναγνωρίζονται βάσει της αρχής του δεδουλευμένου, όταν το όφελος που ενσωματώνεται σε αυτά εισρέει στη ΡΑΣ ή όταν υπάρχει δέσμευση για την παροχή τους και η αξία τους μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα. Επιμετρούνται στην εύλογη αξία του δοθέντος ή πληρωτέου ανταλλάγματος ή της αναγνωριζόμενης υποχρέωσης.

Κατά την ημερομηνία αναφοράς, τα Έξοδα αναλύονται ως εξής:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2020
21	Παροχές σε εργαζόμενους	680.555,12
24	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	224.926,35

31	Αποσβέσεις	13.273,44
	ΣΥΝΟΛΟ	918.754,91

20. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Δεν υπάρχουν

21. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Δεν υπάρχουν

22. Προσωπικό

Το προσωπικό της ΡΑΣ μισθοδοτείται μέσω της ΕΑΠ.

23. Νομικά θέματα

Η εκπροσώπηση της ΡΑΣ στις νομικές υποθέσεις, γίνεται από τους νομικούς συμβούλους που διαθέτει η ΡΑΣ.

24. Κατάσταση Ταμιακών Ροών

Η συνολική μεταβολή των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της περιόδου αναφοράς προκύπτει από τη μεταβολή τους που προέρχεται από τις δραστηριότητες (λειτουργική, επενδυτική, χρηματοδοτική), πλέον την καθαρή μεταβολή των ταμειακών διαθεσίμων που αναγνωρίστηκαν απευθείας στην Καθαρή Θέση.

25. Άλλες πληροφορίες

Δεν υπάρχουν.

Μέρος Β

Υπόδειγμα δημοσιονομική αναφοράς					
				2020	2019
Α) Έσοδα					
Φόροι				0,00	0,00
Κοινωνικές εισφορές				0,00	0,00
Μεταβιβάσεις				935.577,51	836.901,83
Πωλήσεις				0,00	0,00
Λοπά τρέχοντα έσοδα				0,00	0,00
Ιδιοπαραγωγή παγίων				0,00	0,00
Σύνολο εσόδων				935.577,51	836.901,83
Β) Έξοδα					
Παροχές σε εργαζόμενους				680.555,12	669.205,16
Κοινωνικές παροχές				0,00	0,00
Μεταβιβάσεις				0,00	0,00
Αναλώσεις αγαθών και υπηρεσιών				224.926,35	138.861,93
Επιδότησεις				0,00	0,00
Τόκοι				0,00	0,00
Λοιπές δαπάνες				0,00	0,00
Σύνολο εξόδων				905.481,47	808.067,09
Λειτουργικό αποτέλεσμα (Α-Β)				30.096,04	28.834,74
Γ) Καθαρές αποκτήσεις μη χρημ/κων περιουσιακών στοιχείων					
Αποκτήσεις παγίων και τιμαλφών				30.096,04	28.834,74
Διαθέσεις παγίων αι τιμαλφών				0,00	0,00
Μεταβολή αποθεμάτων				0,00	0,00
Σύνολο				30.096,04	28.834,74
Δ) Πλεόνασμα ή έλλειμμα περιόδου (Α-Β-Γ)				0,00	0,00
Ε) Καθαρές αποκτήσεις χρημ/κων περιουσιακών στοιχείων					
Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)				0,00	0,00
Μετρητά και καταθέσεις				0,00	0,00
Χρεωστικοί τίτλοι				0,00	0,00
Δάνεια				0,00	0,00
Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων				0,00	0,00
Απαιτήσεις και προκαταβολές				16.702,76	39.440,50
Σύνολο				16.702,76	39.440,50
Ζ) Καθαρές αναλήψεις χρημ/κων υποχρεώσεων					
Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)				0,00	0,00
Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις				0,00	0,00
Χρεωστικοί τίτλοι				0,00	0,00
Δάνεια				0,00	0,00
Κεφάλαιο				0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά παράγωγα				0,00	0,00
Υποχρεώσεις από ληφθείσες προκαταβολές				16.702,76	39.440,50
Σύνολο				16.702,76	39.440,50
Η) Καθαρή χρηματοδότηση (Ε-Ζ)				0,00	0,00

Σημειώσεις επί της Κατάστασης Δημοσιονομικής Αναφοράς

Περίοδου αναφοράς 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020

Βάσει των διατάξεων του άρθρου 11 του Π.Δ. 54/2018

1. Βάση πληροφόρησης

Η Κατάσταση Δημοσιονομικής Αναφοράς εμφανίζει τα οικονομικά μεγέθη, σύμφωνα με την μεθοδολογία του Ευρωπαϊκού Συστήματος Λογαριασμών (ESA) και παρουσιάζει: (α) το πλεόνασμα/έλλειμμα της περιόδου που περιλαμβάνει τα έσοδα, τα έξοδα και τις καθαρές αποκτήσεις των παγίων στοιχείων, των τιμαλφών και των αποθεμάτων, (β) την καθαρή χρηματοδότηση της περιόδου που περιλαμβάνει τις καθαρές αποκτήσεις των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων.

2. Βάση κατάρτισης

Η κατάρτιση της Δημοσιονομικής Αναφοράς γίνεται βάσει της παραδοχής του δουλευμένου χωρίς να λαμβάνονται υπόψη: (α) οι λογαριασμοί της ομάδας 7 «Λοιπές οικονομικές ροές», (β) οι αποσβέσεις, (γ) ο πεμπτοβάθμιος λογαριασμός 2.7.4.09.97 με τον τίτλο «Προβλέψεις».

ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΩΝ

Μέρος Γ

1. Κατάσταση προϋπολογισμού/απολογισμού

		2020				2019			
		Αρχικά ποσά	Τελικά ποσά	Πραγματοποιηθέντα ποσά	Διαφορές	Αρχικά ποσά	Τελικά ποσά	Πραγματοποιηθέντα ποσά	Διαφορές
		(α)	(β)	(γ)	(γ) - (β)	(α)	(β)	(γ)	(γ) - (β)
A1	Έσοδα προϋπολογισμού								
11	Φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Κοινωνικές εισφορές	967.000,00	1.020.050,00	905.481,47	-114.568,53	960.000,00	1.041.087,00	808.067,09	-233.019,91
13	Μεταβιβάσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολο (A1)	967.000,00	1.020.050,00	905.481,47	-114.568,53	960.000,00	1.041.087,00	808.067,09	-233.019,91
A2	Πάγια και τιμαφή								
31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Πωλήσεις τιμαλών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολο (A2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολο Εσόδων A =(A1 + A2)	967.000,00	1.020.050,00	905.481,47	-114.568,53	960.000,00	1.041.087,00	808.067,09	-233.019,91
B1	Έξοδα προϋπολογισμού								
21	Παροχές σε εργαζόμενους	654.000,00	707.050,00	680.555,12	-26.494,88	647.000,00	703.087,00	669.205,16	-33.881,84
22	Κοινωνικές παροχές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Μεταβιβάσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	281.000,00	281.000,00	211.652,91	-69.347,09	278.500,00	303.500,00	129.268,15	-174.231,85
25	Επιδότησεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Τόκοι	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Λοιπές δαπάνες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Πίστωση υπό κατανομή	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	-500,00
	Σύνολο (B1)	935.000,00	988.050,00	892.208,03	-95.841,97	926.000,00	1.007.087,00	798.473,31	-208.613,69

ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΩΝ

B2	Πάγια και τιμαφή								
31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	32.000,00	32.000,00	30.096,04	-1.903,96	34.000,00	34.000,00	28.834,74	-5.165,26
33	Αγορές τιμαλών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολο (B2)	32.000,00	32.000,00	30.096,04	-1.903,96	34.000,00	34.000,00	28.834,74	-5.165,26
	Σύνολο Εξόδων B = (B1 + B2)	967.000,00	1.020.050,00	922.304,07	-97.745,93	960.000,00	1.041.087,00	827.308,05	-213.778,95
Γ	Αποτέλεσμα προϋπολογισμού (Πλεόνασμα ή έλλειμμα) (A-B)	0,00	0,00	-16.822,60	-16.822,60	0,00	0,00	-19.240,96	-19.240,96
Δ	Έσοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών από:								
41	Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Πωλήσεις χρεωστικών τίτλων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Χορηγηθέντα δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Πωλήσεις συμμετοχικών τίτλων και μερίδων επενδυτικών κεφαλαίων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Χρεωστικούς τίτλους (υποχρεώσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Χρηματοοικονομικά παράγωγα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Κεφάλαιο (Αυξήσεις Μετοχικού Κεφαλαίου)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολο (Δ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΩΝ

E	Έξοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών για:								
41	Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Αγορές χρεωστικών τίτλων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Χορηγήσεις δανείων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Αγορές συμμετοχικών τίτλων και μερίδων επενδυτικών κεφαλαίων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Χρεωστικούς τίτλους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Χρηματοοικονομικά παράγωγα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Κεφάλαιο (Μειώσεις Μετοχικού Κεφαλαίου)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολο (E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤ	Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (Δ-Ε)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Σημειώσεις επί της Κατάστασης Προϋπολογισμού / Απολογισμού

Περίοδου αναφοράς 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020

Βάσει των διατάξεων του άρθρου 12 του Π.Δ. 54/2018

1. Βάση πληροφόρησης

Η Κατάσταση Προϋπολογισμού / Απολογισμού εμφανίζει τα μεγέθη των προβλεπόμενων και πραγματοποιηθέντων εσόδων και εξόδων συμπεριλαμβανομένων των αγορών και πωλήσεων παγίων περιουσιακών στοιχείων, των τιμαλφών καθώς και των χρηματοοικονομικών συναλλαγών, σύμφωνα με την οικονομική ταξινόμηση που προβλέπεται στα άρθρα 4 και 12 του Π.Δ.54/2018. Περιλαμβάνει κατά κατηγορία, α) τα προϋπολογιστικά μεγέθη του προϋπολογισμού (αρχικά ποσά προβλέψεων/πιστώσεων), β) τη διαμόρφωσή τους (τελικά ποσά), γ) απολογιστικά μεγέθη του προϋπολογισμού (πραγματοποιηθέντα ποσά) για την περίοδο αναφοράς 1/1/2020 έως 31/12/2020 (Απολογισμός 2020) και δ) τα αντίστοιχα μεγέθη της προηγούμενης περιόδου.

2. Βάση κατάρτισης

Η κατάρτιση του Προϋπολογισμού / Απολογισμού γίνεται με βάση τις πραγματικές εισπράξεις και πληρωμές (ταμειακός) και καλύπτει την ίδια περίοδο (από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου) που καλύπτουν οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.