

ΔΗΜΟΣ ΗΛΙΟΥΠΟΛΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 14ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014 σε ευρώ			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 σε ευρώ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014 σε ευρώ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 σε ευρώ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	922.614,92	852.352,32	70.262,60	891.874,85	837.431,40	54.443,45	I. Κεφάλαιο	8.386.480,91	8.386.480,91
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής & επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές Παγίων		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	0,00	0,00
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	4.226.478,33		4.226.478,33	4.226.478,33		4.226.478,33	3. Δωρεές παγίων	321.882,99	248.389,78
1α Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοιν. χρήσεως	4.677.732,01	1.982.342,51	2.695.389,50	4.656.128,88	1.683.961,22	2.972.167,66	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	12.910.162,38	13.623.060,68
1β Οδοί- Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	3.568.634,01	2.353.189,48	1.215.444,53	3.568.634,03	2.162.502,34	1.406.131,69	IV. Αποτελέσματα (πλεονασμα) εις νέο	964.450,54	-181.705,25
1γ Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.449.807,05	903.756,88	1.546.050,17	2.449.807,05	730.206,63	1.719.600,42	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+All+AIIV)	22.582.976,82	22.076.226,12
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	23.560.522,67	17.357.478,42	6.203.044,25	20.923.533,00	14.995.826,03	5.927.706,97	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
3β Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	465.425,17	365.164,90	100.260,27	465.425,17	337.431,12	127.994,05	2. Προβλέψεις για αποζημ. προσ. λογμ εξόδου	387.067,51	599.557,42
3γ Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	1.703.805,76	1.497.679,95	206.125,81	4.043.108,95	3.017.276,61	1.025.832,34	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	1.627.800,84	1.496.070,95	131.729,89	1.625.838,62	1.444.651,61	181.187,01	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
5. Μεταφορικά Μέσα	6.714.074,54	6.256.124,99	457.949,55	6.640.582,36	6.055.369,16	585.213,20	1. Δάνειο Ταμειοτηρίων	1.275.870,35	1.275.870,35
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.739.990,37	4.529.195,81	1.210.794,56	5.496.000,25	4.318.736,94	1.177.263,31	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
7. Ακίνητοποιήσεις υπο εκτέλεση	2.051.919,16		2.051.919,16	1.990.744,96		1.990.744,96	1. Προμηθευτές	2.658.769,43	3.595.659,34
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	56.786.189,91	36.741.003,89	20.045.186,02	56.086.281,60	34.745.961,66	21.340.319,94	5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	4.885,53	83.820,55
III Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απατήσεις							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	74.343,78	434.473,14
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		585.668,31			585.668,31		7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		192.850,99	392.817,32		170.488,24	415.180,07	8. Πιστωτές διάφοροι	62.393,35	588.702,67
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ II + Γ III)			20.438.003,34			21.755.500,01	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ I + Γ II)	2.800.392,09	4.702.655,70
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
I. Αποθέματα							2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	830.897,40	296.108,96
4. Πρώτες & Βοηθητικές ύλες Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά Είδη ουσκευασίας			1.243.161,95			1.085.930,43	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A + B + Γ + Δ)	27.877.204,17	28.950.418,55
II Απατήσεις							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		5.864.970,42			5.601.965,61		2. Πιστωτικοί λογ/σμοί Προϋπολογισμού	24.994.362,89	76.473.635,14
Μείον : Προβλέψεις		3.054.173,60	2.810.796,82		3.054.173,60	2.547.792,01	3. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων εμπράγματων	1.716.901,41	1.779.460,31
5. Χρεώστες διάφοροι			0,00			701,34	Σύνολο	26.711.264,30	78.253.095,45
			2.810.796,82			2.548.493,35			
IV Διαθέσιμα									
1. Ταμείο					96,00				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.940.156,88	1.940.156,88		2.121.628,94	2.121.724,94			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ I + Δ II + Δ IV)			5.994.115,65			5.756.148,72			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.374.822,58			1.384.326,37			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + E)			27.877.204,17			28.950.418,55			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί Προϋπολογισμού				24.994.362,89		76.473.635,14			
3. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων				1.716.901,41		1.779.460,31			
				26.711.264,30		78.253.095,45			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Καθαρά αποτελέσματα (πλεονασμα) χρήσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών		8.259.542,39		8.605.962,43		1.156.799,57	650.786,80
2. Έσοδα από φόρους -εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		604.450,90		787.634,71		-181.705,25	-832.492,05
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		10.320.155,20	19.184.148,49	9.100.228,78		975.094,32	-181.705,25
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			11.756.903,54			10.643,78	-181.705,25
Μικτά αποτελέσματα (πλεονασμα) εκμεταλλεύσεως		7.427.244,95	7.427.244,95			964.450,54	-181.705,25
Πλέον : Άλλα έσοδα		54.201,29					
Σύνολο		7.481.446,24	7.481.446,24				
Μείον : 1. Έξοδα διοικ. Λειτουργίας		6.858.193,73		7.284.979,10			
3. Έξοδα λοιπ.δημοσίων σχέσεων		979.741,97	7.837.935,70	1.040.711,30		8.325.690,40	-1.971.311,78
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-356.489,46				
Πλέον : 2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	0,00	0,00		0	0,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	66.970,24	66.970,24		86.798,46	86.798,46		
Μείον : 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	22.362,75			673.292,61			
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	68.896,99	91.259,74	-24.289,50	68.986,99	742.279,60	-655.481,14	
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-380.778,96			-2.626.792,92	
II ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	1.230.319,08			2.834.744,40			
2. Έκτακτα κέρδη	0,00			0,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	398.672,86			506.644,59			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00	1.628.991,94		0,00	3.341.388,99		
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	13.623,93			29.771,21			
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	77.789,48			34.038,06			
4. Προβλέψεις για εκτάκτ. κινδύνους	0,00	91.413,41	1.537.578,53	0,00	63.809,27	3.277.579,72	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλεονασμα)			1.156.799,57			650.786,80	
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.009.962,53		1.890.948,09		1.890.948,09	0,00
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λοιπ. κόστος		2.009.962,53	0,00			0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			1.156.799,57			650.786,80	

ΗΛΙΟΥΠΟΛΗ 29/09/2015

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΗΛ. ΒΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Κ 322756

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΑΤΣΑΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΔΤ. Τ 335724

ΣΟΦΙΑ ΠΕΤΑΧΤΗ
Α.Δ.Α. Τάξεως 18758

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Ηλιούπολης οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στο λογαριασμό «Τίτλοι Πάγιας Επένδυσης» ποσού € 392 χιλ. περίπου απεικονίζεται η αξία κτήσεως συμμετοχής σε τρεις Δημοτικές επιχειρήσεις, που βρίσκονται σε καθεστώς εκκαθάρισης και δεν αναμένεται να προκύψει υπόλοιπο προϊόντος εκκαθάρισης που να καλύψει την ανάκτηση του κεφαλαίου αυτού στο Δήμο. Δεν έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών αυτών