ΔΗΜΟΣ ΗΛΙΟΥΠΟΛΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31 ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 16η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016 σε ευρώ			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2015 σε ευρώ		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.160.494,63	914.196,60	246.298,03	1.042.139,36	870.156,54	171.982,82
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. *Ενσώματες Ακινητοποιήσεις*						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	4.226.478,33		4.226.478,33	4.226.478,33		4.226.478,33
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοιν.χρήσεως	4.811.418,28	2.524.608,61	2.286.809,67	4.738.248,01	2.253.961,94	2.484.286,07
1β. Οδοί- Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	3.568.634,01	2.662.526,74	906.107,27	3.568.634,01	2.514.027,80	1.054.606,21
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.599.905,94	1.231.325,24	1.368.580,70	2.449.807,05	1.071.037,33	1.378.769,72
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	24.262.652,08	18.448.416,65	5.814.235,43	23.614.093,22	17.913.093,77	5.700.999,45
3β. Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	523.136,77	394.568,86	128.567,91	523.136,77	380.086,41	143.050,36
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	1.703.805,76	1.548.401,29	155.404,47	1.703.805,76	1.524.062,31	179.743,45
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	1.745.006,42	1.569.806,23	175.200,19	1.701.718,70	1.540.568,69	161.150,01
5. Μεταφορικά Μέσα	6.935.206,27	6.546.378,13	388.828,14	6.751.852,54	6.424.674,57	327.177,97
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.208.220,96	4.960.649,01	1.247.571,95	5.913.961,60	4.727.250,38	1.186.711,22
7. Ακινητοποιήσεις υπο εκτέλεση	2.179.348,69		2.179.348,69	2.747.960,39		2.747.960,39
	58.763.813,51	**39.886.680,76**	**18.877.132,75**	**57.939.696,38**	**38.348.763,20**	**19.590.933,18**
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)						
III Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		585.668,31			585.668,31	
Μείον:Προβλέψεις για υποτίμηση		585.668,31	0,00		192.850,99	392.817,32
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.137,00			0,00
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ II + Γ III)			**18.878.269,75**			**19.983.750,50**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες & Βοηθητικές ύλες Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά Είδη συσκευασίας			1.117.085,24			1.082.013,57
II Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		3.516.323,79			5.152.752,65	
Μείον : Προβλέψεις		2.040.710,60	1.475.613,19		2.040.710,60	3.112.042,05
5. Χρεώστες διάφοροι			4.859,87			12.277,63
			1.480.473,06			3.124.319,68
IV Διαθέσιμα						
1. Ταμείο						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		4.547.608,53	4.547.608,53		3.527.545,68	3.527.545,68
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ I +Δ II +Δ IV)			**7.145.166,83**			**7.733.878,93**
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			98.807,19
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.273.949,96			1.403.764,54
			1.273.949,96			1.502.571,73
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			**27.543.684,57**			**29.392.183,98**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2 Χρεωστικοί λογ/σμοί Προϋπολογισμού			29.300.230,97			25.389.685,89
3 Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			1.214.936,97			1.459.241,07
			30.515.167,94			**26.848.926,96**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016 σε ευρώ	Ποσά προηγουμ χρήσεως 2015 σε ευρώ
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	8.386.480,91	8.386.480,91
II. Διαφορές αναπροσαρμογής & επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές Παγίων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	0,00	0,00
3. Δωρεές παγίων	248.390,81	321.882,99
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	11.644.746,62	12.733.595,19
IV. Αποτελέσματα (πλεονασμα) εις νέο	3.249.989,19	2.927.407,01
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIV)	**23.529.607,53**	**24.369.366,10**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Προβλέψεις για αποζημ.προσ.λογω εξόδου	466.136,81	449.962,01
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. *Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις*		
2. Δάνεια Τραπεζών	1.133.887,77	1.206.913,29
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	426.421,65	540.045,33
	1.560.309,42	1.746.958,62
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	984.990,65	1.573.261,62
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	76.121,75	40.798,57
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	3.707,72	9.030,75
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	186.649,20	232.580,74
8. Πιστωτές διάφοροι	189.875,09	487.906,25
	1.441.344,41	2.343.577,93
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ I + Γ II)	**3.001.653,83**	**4.090.536,55**
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1 Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	1.591,50
2 Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	546.286,40	480.727,82
	546.286,40	482.319,32
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	**27.543.684,57**	**29.392.183,98**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2 Πιστωτικοί λογ/σοί Προϋπολογισμού	29.300.230,97	25.389.685,89
3 Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων εμπράγματων	1.214.936,97	1.459.241,07
	30.515.167,94	**26.848.926,96**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		
I Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		8.024.827,52			8.138.006,04	
2. Έσοδα από φόρους -εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		1.058.263,95			881.195,76	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		13.039.162,12	22.122.253,59		10.433.891,69	19.453.093,49
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			13.612.614,78			12.034.470,70
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			8.509.638,81			7.418.622,79
Πλέον : Αλλα έσοδα			36.998,92			78.598,59
Σύνολο			8.546.637,73			7.497.221,38
Μείον : 1. Εξοδα διοικ. Λειτουργίας		6.859.069,46			5.739.516,79	
3. Εξοδα λειτ.δημασίων σχέσεων		633.144,87	7.492.214,33		740.582,81	6.480.099,60
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			1.054.423,40			1.017.121,78
Πλέον : 2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	0,00	0,00		0	0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	79.826,91	79.826,91		45.338,74	45.338,74	
Μείον : 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	450.628,25			62.894,50		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	94.670,22	545.298,47	-465.471,56	69.009,52	131.904,02	-86.565,28
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**588.951,84**			**930.556,50**
II ΠΛΕΟΝ :Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	1.508.763,27			1.317.736,35		
2.Έκτακτα κέρδη	0,00			0,00		
3.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	210.966,06			276.838,26		
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	0,00	1.719.729,33		0,00	1.594.574,61	
Μείον: 1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	10.575,85			56.288,34		
2.Έκτακτες ζημιές	0,00			0,14		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.958.689,30			480.555,88		
4.Προβλέψεις για εκτάκτ.κινδύνους	0,00	1.969.265,15	-249.535,82	0,00	536.844,36	1.057.730,25
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			339.416,02			1.988.286,75
Μείον:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.567.089,85			1.646.101,30		
Μείον:Οι από αυτές ενσωμ.στο λειτ.κόστος	1.567.089,85	0,00		1.646.101,30	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		**339.416,02**	-339.416,02			**1.988.286,75**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμ χρήσης 2015
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	339.416,02	1.988.286,75
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγουμένων χρήσεων	2.927.407,01	964.450,54
Σύνολα :	3.266.823,03	2.952.737,29
Μείον : 1.Φόρος εισοδήματος	16.833,84	25.330,28
Κέρδη εις νέον	**3.249.989,19**	**2.927.407,01**

ΗΛΙΟΥΠΟΛΗ 25/10/ 2017

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΗΛ. ΒΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Κ 322758

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΑΤΣΑΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ625247

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΣΟΦΙΑ ΠΕΤΑΧΤΗ
Α.Αδ. Α΄ Τάξεως 18758

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Ηλιούπολης οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012).. 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 επιλεγόμενες 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 αλλά 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 των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Ηλιούπολης κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προσαρτήματος, σχετικά με τις επίδικες απαιτήσεις τρίτων συνολικού ποσού € 950 χιλιάδων περίπου, για τις οποίες η νομική υπηρεσία του Δήμου εκτιμά ότι σχεδόν στο σύνολό τους δεν θα ευδοκιμήσουν. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 25/10/2017

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

Ευάγγελος Δ. Κοσματος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 17561

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath