

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΙΛΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 12η ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ποσά σε €

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
<b>B ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4 Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	1.650.933,27	1.019.480,52	631.452,75	1.164.786,77	806.337,05	358.449,72
<b>Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
II Ενομήσιμες Ακινήτοποιησεις						
1 Γήπεδα - Οικόπεδα	14.702.510,51	0,00	14.702.510,51	15.180.493,51	0,00	15.180.493,51
1α Πλατείες-Πάρκα-Παδότοποι κοιν. χρήσεως	5.960.305,93	2.984.447,21	2.975.858,72	5.793.069,49	2.756.621,23	3.036.448,26
1β Οδοί- Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	10.285.038,09	7.668.427,33	2.616.610,76	9.368.062,47	7.416.088,54	1.951.973,93
1γ Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.834.467,55	3.505.301,65	1.329.165,90	4.590.593,22	3.429.246,95	1.161.346,27
3 Κτίρια & Τεχνικά Έργα	8.955.051,91	3.681.978,66	5.273.073,25	7.619.123,19	3.348.421,82	4.270.701,37
3α Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	4.007.755,12	3.582.777,51	424.977,61	4.007.755,12	3.483.181,63	524.573,49
3β Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.817.827,91	2.585.029,57	232.798,34	2.817.827,91	2.530.838,79	286.989,12
3γ Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	6.960.849,66	2.696.947,59	4.263.902,07	6.960.849,66	2.436.914,21	4.523.935,45
4 Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	743.480,32	585.215,66	158.264,66	705.087,76	545.904,82	159.182,94
5 Μεταφορικά Μέσα	2.314.804,77	1.877.000,74	437.804,03	2.300.171,18	1.738.633,52	561.537,66
6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.379.513,83	2.866.794,09	512.719,74	2.908.204,29	2.583.007,96	325.196,33
7 Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση	1.680.013,13	0,00	1.680.013,13	3.386.826,73	0,00	3.386.826,73
<b>Σύνολο ακινήτοποιησεων (Γ II)</b>	<b>66.641.618,73</b>	<b>32.033.920,01</b>	<b>34.607.698,72</b>	<b>65.638.064,53</b>	<b>30.268.859,47</b>	<b>35.369.205,06</b>
III Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
1 Τίτλοι πάγιας επένδυσης		1.047.295,45			1.083.949,30	
Μείον Οφειλόμενες δόσεις		0,00	1.047.295,45		0,00	1.083.949,30
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.074.354,45			1.083.949,30
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ II + Γ III)</b>			<b>35.682.053,17</b>			<b>36.453.154,36</b>
<b>Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
I Αποθέματα						
4 Υλικά κατασκευής & επισκευής τεχνικών έργων, Αναλώσιμα υλικά & Ανταλλακτικά			474.665,07			478.188,23
II Απαιτήσεις						
1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		2.599.983,38			1.941.479,44	
Μείον Προβλέψεις		925.826,42	1.674.156,96		600.000,00	1.341.479,44
8 Διμεμνόμενοι Αμοιβή καταθέσεων			14.428,13		19.846,46	
11 Χρεώστες διάφοροι			215.587,01		169.450,30	
			1.904.172,10		1.530.776,20	
IV Διαθέσιμα						
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			7.328.651,26		7.463.297,38	
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ I + Δ II + Δ IV)</b>			<b>9.707.488,43</b>			<b>9.472.261,81</b>
<b>E ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.917.501,71			3.004.202,02
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>47.938.496,06</b>			<b>49.288.067,91</b>

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ

3 Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			881.717,47			1.986.287,34
--	--	--	------------	--	--	--------------

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	2013	2012	2013	2012
<b>I Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως</b>				
1 Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	7.660.750,98		8.041.317,76	
2 Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	1.365.991,37		685.869,10	
3 Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	11.191.830,22	20.218.572,57	12.453.998,68	21.181.185,54
Μείον: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών		17.313.867,90		18.033.155,88
<b>Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>2.904.904,67</b>		<b>3.148.029,66</b>
Πλέον: Άλλα έσοδα		52.065,57		70.517,62
<b>Σύνολο</b>		<b>2.956.970,24</b>		<b>3.218.547,28</b>
Μείον: 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.771.222,63		6.011.051,96	
3 Έξοδα δημοσίων σχέσεων	14.368,83	5.785.591,46	13.198,56	6.024.250,52
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>-2.828.621,22</b>		<b>-2.805.703,24</b>
Μείον:				
4 Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα	252.935,90		301.918,74	
Μείον:				
3 Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	232.440,91	20.494,99	268.651,24	33.267,50
<b>Ολικά Αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>-2.808.126,23</b>		<b>-2.772.435,74</b>
II ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1 Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	927.113,54		1.847.334,45	
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.403.575,24		552.763,25	
4 Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		92.457,11	
	2.330.688,78		2.492.554,81	
Μείον:				
1 Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	1.000,00	0,00		
3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	214.082,53		133.804,12	
4 Προβλέψεις για εκτ. κινδύνους	0,00	215.082,53	320.000,00	453.804,12
<b>Οργανικά &amp; Έκτακτα Αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημιές)</b>		<b>-692.519,98</b>		<b>-733.685,05</b>
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.749.720,51		2.240.973,84	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.749.720,51	0,00	2.240.973,84	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>-692.519,98</b>		<b>-733.685,05</b>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	2013	2012	2013	2012
<b>A ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ</b>				
I Κεφάλαιο	19.644.474,41		19.553.000,00	
II Διαφορές αναπροσαρμογής & επιχρήσεις επενδύσεων				
1 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	1.562.293,88		1.562.293,88	
3 Διωρές παγίων	122.441,94		185.966,52	
4 Επιχορηγήσεις επενδύσεων	17.530.201,19		18.564.420,03	
	19.214.937,01		20.312.680,43	
III Αποθεματικά Κεφάλαια				
3 Ειδικά αποθεματικά	0,00		10.722,98	
	0,00		10.722,98	
IV Αποτελέσματα εις νέο				
-Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	2.799.347,26		3.533.032,31	
-Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-692.519,98		-733.685,05	
	2.106.827,28		2.799.347,26	
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+II+III+IV)</b>	<b>40.966.238,70</b>		<b>42.675.750,67</b>	
<b>B ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>				
1 Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	897.215,74		443.655,00	
2 Λοιπές προβλέψεις	911.151,99		501.446,00	
	1.808.367,73		945.101,00	
<b>Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
I Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
2 Δάνεια Τραπεζών	2.458.809,85		2.877.014,70	
3 Δάνεια Ταμειοτηρίων	751.447,73		873.497,47	
	3.210.257,58		3.750.512,17	
II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
1 Προμηθευτές	980.345,37		638.671,22	
5 Υποχρεώσεις από Φόρους & Τέλη	45.844,16		44.928,35	
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	479,93		16.057,07	
7 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	540.412,54		511.239,05	
8 Πιστωτικές διαφορές	78.646,91		64.010,19	
	1.645.528,91		1.274.905,88	
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ I + Γ II)</b>	<b>4.855.786,49</b>		<b>5.025.418,05</b>	
<b>Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
2 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	308.103,14		641.798,19	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)</b>	<b>47.938.496,06</b>		<b>49.288.067,91</b>	
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ</b>				
3 Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			881.717,47	1.986.287,34

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
-Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	-692.519,98	-733.685,05
-Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών ή ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	2.799.347,26	3.533.032,31
<b>Πλεόνασμα εις νέον</b>	<b>2.106.827,28</b>	<b>2.799.347,26</b>

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΖΕΝΕΤΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 064300

Η ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΒΟΜΠΙΡΑΚΗ ΝΙΚΟΛΑΕΤΑ  
Α.Δ.Τ. ΑΑ 03618

Η Δ/ΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΕΡΒΑΣΙΑ ΠΕΤΡΗ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 007550

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΡΑΣΙΤΑΚΗ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ  
ΑΡ.ΑΔ. Α' ΤΑΞΕΩΣ 15744

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ  
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ιλίου

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Ιλίου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2013, 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. 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 έλεγχό μας 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 των εκτιμήσεων 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.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Ιλίου κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 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».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.  
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές  
PANNELL KERR FORSTER  
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

PKF  
Audit Tax &  
Business advisory

Αθήνα, 19 Σεπτεμβρίου 2014

Γεώργιος Ν. Σταράκης  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 20291