



ΔΗΜΟΣ ΙΛΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2015 - 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΕΝΕΡΓΗΚΟ	Ποσά κλασικής χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
	Αξία κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	1.740.029,55	1.377.947,23	362.082,32	1.676.501,28	1.193.524,04	482.977,24
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΚΟ						
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1. Πήπιδα Οικόπεδα	16.113.260,96	0,00	16.113.260,96	16.113.260,96	0,00	16.113.260,96
1α. Πατέρες-Πάδοι-Παδοίτοι κ.κ. Χρήσεως	6.350.363,93	3.448.401,99	2.901.961,94	5.960.303,93	3.217.096,59	2.743.209,34
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	10.344.433,33	8.150.756,83	2.193.676,50	10.339.971,79	7.950.449,29	2.389.522,50
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	5.071.560,08	3.676.326,26	1.395.233,82	5.071.560,08	3.586.434,40	1.485.125,68
3. Είδη & τεχνικά έπιπλα	10.478.338,97	4.320.195,71	6.158.143,26	10.054.174,85	3.917.970,26	6.136.204,59
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	4.007.755,12	3.718.553,70	289.201,42	4.007.755,12	3.660.066,68	347.688,44
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.997.942,65	2.678.780,40	319.162,25	2.905.200,65	2.636.003,74	269.196,91
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	7.066.091,95	3.203.447,08	3.862.644,87	7.006.317,32	2.956.980,93	4.049.336,39
4. Μη/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	785.603,66	646.703,21	138.900,45	776.422,05	610.313,52	166.108,53
5. Μεταφορικά μέσα	2.336.132,92	2.139.723,02	196.409,90	2.348.675,77	2.021.226,95	327.448,82
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	3.588.804,31	3.021.574,09	567.230,22	3.581.733,22	2.954.786,84	626.946,38
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	638.103,99	0,00	638.103,99	736.297,46	0,00	736.297,46
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΠII)	69.778.993,87	35.004.462,79	34.773.931,58	68.901.875,20	33.511.529,20	35.390.346,00
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		2.283.251,66			2.283.251,66	
Μέσων - Προβλέψεις για υποτίμηση		1.226.685,61	1.056.566,05		1.235.956,21	1.047.295,45
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			16.110,00			37.397,00
			1.072.676,05			1.084.692,45
Σύνολο πάγου ενεργητικού (ΠII-ΠIII)		35.846.607,43			34.475.038,45	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Ανταλλάξιμα υλικά - Ανταλλάξιμα & Είδη συσκευασίας			521.457,68			534.744,42
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		3.548.324,89			3.402.628,01	
Μέσων - Προβλέψεις		1.274.479,65	2.273.845,24		1.050.470,48	2.352.157,53
11. Χρεώστες διάφοροι			320.866,76			242.090,18
			2.594.712,00			2.594.247,71
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			249,83			300,00
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			6.456.015,39			7.029.397,84
			6.456.265,22			7.029.697,84
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		9.574.434,90			10.158.689,97	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΚΟΥ						
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			9.093,16			106.100,00
2. Έσοδα χρήσεως απορροακτέα			1.240.094,06			1.247.635,73
			1.249.187,24			1.353.735,73
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)		47.032.312,09			48.470.441,39	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
3. Απαιτήσεις από αμοιροτροβαρές συμβάσεις			457.168,83			458.387,97

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλασ. χρήσεως 2015	Ποσά προηγ. χρήσεως 2014
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Καφάλαιο	20.819.764,25	20.819.764,25
II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιδόσεις επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χορηγήσεων	1.587.716,14	1.562.293,88
3. Διαφορές παγίων	277.796,84	325.929,28
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	17.476.365,05	17.720.855,13
	19.341.878,03	19.409.078,29
V. Αποθέματα ας νέο		
Υπόλοιπο κεφαίων χρήσεως ας νέο	1.047.563,84	1.463.410,10
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+II+V+AV)	41.209.206,12	41.892.252,44
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ. & ΕΣΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.237.466,68	1.128.308,10
2. Λοιπές προβλέψεις	682.944,05	911.151,99
	1.920.410,73	2.039.460,09
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	1.549.380,64	2.014.761,29
3. Δάνεια ταμειωτηρίων	481.043,11	620.830,10
	2.030.423,75	2.635.591,49
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	619.089,80	681.198,40
2α. Επιταγές πληρωτέες (μειχρονολογημένες)	10.574,96	36.994,50
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	98.375,65	93.113,26
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	20.015,68	14.750,35
7. Μακρ/σμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	606.685,78	573.112,00
11. Παράγεις διάφοροι	43.748,11	35.354,13
	1.398.219,98	1.434.482,64
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	3.428.643,73	4.072.074,13
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	17.487,68	0,00
2. Έσοδα χρήσεως διυλοκεύμενα	456.563,83	466.654,53
	474.051,51	466.654,53
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	47.032.312,09	48.470.441,39
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΕΣΩΠΙΚΟΥ		
3. Υποχρεώσεις από αμοιροτροβαρές συμβάσεις	457.168,83	458.387,97

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (01/01-31/12/2015)

	Ποσά κλασικής χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
I. Αποτέλεσμα αμειωτέως		
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	7.659.370,55	7.239.574,85
2. Έσοδα από φόρους-προσφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	850.193,85	933.136,08
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό Προϋπολογισμό	12.351.404,56	20.745.047,72
Μέσων - Κόστος πωλησιών		16.882.312,75
Μικτό αποτέλεσμα (κέρδη) αμειωτέως	3.654.878,59	3.862.734,97
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα αμειωτέως	30.724,12	123.681,64
Σύνολο	3.685.602,71	3.986.416,61
ΜΕΙΟΝ: 1. Έσοδα δικαστικής λειτουργίας	5.735.363,46	5.627.437,38
3. Έσοδα δημοσίων σχέσεων	17.896,59	15.667,27
	5.753.260,05	5.643.104,65
Μερικό αποτέλεσμα (κέρδη) αμειωτέως	-2.067.657,34	-1.656.688,24
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών	127.418,42	214.407,40
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	166.684,48	203.449,95
	-39.266,06	10.957,45
Ολικό αποτέλεσμα (κέρδη) αμειωτέως	-2.106.923,40	-1.645.730,79
II. Εκατα αποτέλεσμα		
ΜΕΙΟΝ: 1. Εκατα & ανόργανα έσοδα	1.457.539,94	930.070,98
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	351.393,51	188.009,68
	1.808.933,45	1.118.080,66
ΜΕΙΟΝ: 1. Εκατα & ανόργανα έξοδα	427,08	6.898,66
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	73.020,95	44.007,24
	73.448,03	50.905,90
Οργανικά & δεκατα αποτέλεσμα (κέρδη)	-371.437,98	-578.556,03
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.863.832,23	1.769.162,81
ΜΕΙΟΝ: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.863.832,23	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές) χρήσεως	-371.437,98	-578.556,03

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλασ. χρήσεως 2015	Ποσά προηγ. χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-371.437,98	-578.556,03
(H): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	1.463.410,10	2.106.827,28
Σύνολο	1.091.972,12	1.528.271,25
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	(64.406,28)	(64.861,15)
Πλεόνασμα ας νέο	1.047.563,84	1.463.410,10

ΜΟΝ, 31 ΜΑΪΟΥ 2016

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 064300

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΑ ΠΕΤΡΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 007550

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΠΑΡΑΣΤΑΤΩΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΑΡ. ΔΑΔΑΤ Α' ΤΑΞΕΩΣ 1511

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις αναγόμενες οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Ιλίου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσδεγμα.

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 «Ελάσθετο Λογιστικό Σύστημα Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 τεκμηριώσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διεξαγωγή του ελέγχου μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο 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 έλεγχου, καθώς και να σχεδιάζουμε και διεξάγουμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περικλείει τη διερεύνηση διασφαλίσεων των οικονομικών καταστάσεων που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των επιμέρους κινδύνων, ο ελεγκτής ερευνά τις εσωτερικές διαδικασίες 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 έγκριση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμηθέντων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Παύσαμε ότι οι ελεγκτικοί τεμάχια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Έκθεση για Γνώμη με Επικρίση

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου δεν έχουν ζήτησει από τις φορολογικές αρχές για περαιτέρω από δέκα χρήσεις συμπεριλαμβανομένης και το 2015. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο δήμος δεν έχει προβεί σε εκτέλεση πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σημειώσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτέλεση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επικρίση

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Έκθεση για Γνώμη με Επικρίση", οι αναγόμενες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Ιλίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Ελάσθετο Λογιστικό Σύστημα Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Αναφορά επί Άλλων Κρισιμικών Θεμάτων

PKF
Audit Tax & Business advisory

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 18 Ιουλίου 2016
Γεώργιος Ν. Σπαράνης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291