ΔΗΜΟΣ ΙΛΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2016 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλαομένης χρήσεως 2016			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2015		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.790.476,67	1.555.430,00	235.046,67	1.740.029,55	1.377.947,23	362.082,32
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα Οικόπεδα	16.113.260,96	0,00	16.113.260,96	16.113.260,96	0,00	16.113.260,96
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοιν. Χρήσεως	6.350.363,93	3.695.309,71	2.655.054,22	6.350.363,93	3.448.401,99	2.901.961,94
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	10.344.435,33	8.351.042,91	1.993.392,42	10.344.435,33	8.150.756,83	2.193.678,50
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	5.071.560,08	3.765.844,91	1.305.715,17	5.071.560,08	3.676.326,26	1.395.233,82
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	10.558.430,58	4.741.869,85	5.816.560,73	10.478.338,97	4.320.195,71	6.158.143,26
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	4.007.755,12	3.778.971,61	228.783,51	4.007.755,12	3.718.553,70	289.201,42
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.997.942,65	2.718.775,02	279.167,63	2.997.942,65	2.678.780,40	319.162,25
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	7.066.091,95	3.452.304,20	3.613.787,75	7.066.091,95	3.203.447,08	3.862.644,87
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	785.603,69	673.706,79	111.896,90	785.603,66	646.703,21	138.900,45
5. Μεταφορικά μέσα	2.333.592,25	2.231.979,88	101.612,37	2.336.132,92	2.139.723,02	196.409,90
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	3.823.082,03	3.129.591,96	693.490,07	3.588.804,31	3.021.574,09	567.230,22
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.228.014,47	0,00	1.228.014,47	638.103,99	0,00	638.103,99
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	70.680.133,04	36.539.396,84	34.140.736,20	69.778.393,87	35.004.462,29	34.773.931,58
ΙΙΙ. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		2.283.251,66			2.283.251,66	
Μείον: - Προβλέψεις για υποτίμηση		1.226.814,83	1.056.436,83		1.226.685,61	1.056.566,05
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			633.902,15			793.360,14
			1.690.338,98			1.849.926,19
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			**35.831.075,18**			**36.623.857,77**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές Ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά & Είδη συσκευασίας			517.446,06			521.457,68
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		3.063.351,62			2.771.074,75	
Μείον: Προβλέψεις		2.131.792,84	931.558,78		1.274.479,65	1.496.595,10
11. Χρεώστες διάφοροι			346.484,83			320.866,76
			1.278.043,61			1.817.461,86
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			106,94			249,83
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			6.989.957,70			6.458.015,39
			6.990.064,64			6.458.265,22
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			**8.785.554,31**			**8.797.184,76**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			17.777,37			9.093,18
2. Έσοδα χρήσεως εισπρασκτέα			1.249.677,47			1.240.094,06
			1.267.454,84			**1.249.187,24**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**46.119.131,00**			**47.032.312,09**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			**368.928,50**			**457.168,83**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλαομ. χρήσεως 2016	Ποσά προηγ. χρήσεως 2015
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	20.819.764,25	20.819.764,25
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχ/σας επενδύσεων		
1.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	1.587.586,92	1.587.716,14
3. Δωρεές παγίων	263.077,72	277.796,84
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	17.064.719,74	17.476.365,05
	18.915.384,38	19.341.878,03
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.050.832,70	1.047.563,84
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIV+AV)	**40.785.981,33**	**41.209.206,12**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ. & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.339.332,53	1.237.466,68
2. Λοιπές προβλέψεις	215.278,64	682.944,05
	1.554.611,17	**1.920.410,73**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσας		
2. Δάνεια τραπεζών	1.056.662,93	1.549.380,64
3. Δάνεια ταμευτηρίων	331.443,08	481.043,11
	1.388.106,01	2.030.423,75
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσας		
1. Προμηθευτές	624.936,81	619.089,80
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	11.774,37	10.574,96
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	77.006,36	98.375,65
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	515.917,62	20.015,68
7. Μακρ/σμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	641.395,09	606.685,78
11. Πιστωτές διάφοροι	30.751,26	43.478,11
	1.901.781,51	1.398.219,98
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**3.289.887,52**	**3.428.643,73**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	66.158,96	17.487,68
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	422.492,02	456.563,83
	488.650,98	**474.051,51**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**46.119.131,00**	**47.032.312,09**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
3.Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβόσεις	**368.928,50**	**457.168,83**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (01/01-31/12/2016)

	Ποσά κλαομένης χρήσεως 2016			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2015		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών		7.748.584,02			7.659.370,55	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		1.030.360,76			850.193,85	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		12.345.087,99	21.124.032,77		12.351.404,56	20.860.968,96
Μείον: Κόστος πωλήσεων			16.903.075,73			17.206.090,37
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			4.220.957,04			3.654.878,59
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			91.073,82			30.724,12
Σύνολο			4.312.030,86			3.685.602,71
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		5.634.358,58			5.735.363,46	
3. Εξοδα δημοσίων σχέσεων		507,78	5.634.866,36		17.896,59	5.753.260,05
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-1.322.835,50			-2.067.657,34
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		135.519,75			127.418,42	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	130.499,00	130.499,00	5.020,75	166.684,48	166.684,48	-39.266,06
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-1.317.814,75			-2.106.923,40
ΙΙ. Εκτακτα αποτελέσματα						
ΜΕΙΟΝ: 1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		1.251.172,87			1.457.539,94	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		328.476,64			351.393,51	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		123.580,88			0,00	
		1.703.230,39			1.808.933,45	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	315.434,36			427,08		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	21.034,22	336.468,58	1.366.761,81	73.020,95	73.448,03	1.735.485,42
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			48.947,06			-371.437,98
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.714.957,96			1.863.832,23	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.714.957,96	0,00		1.863.832,23	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			**48.947,06**			**-371.437,98**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλαομ. χρήσεως 2016	Ποσά προηγ. χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	48.947,06	-371.437,98
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	1.047.563,84	1.463.410,10
Σύνολο	1.096.510,90	1.091.972,12
ΜΕΙΟΝ: 1.Φόρος εισοδήματος	(45.678,20)	(44.408,28)
Πλεόνασμα εις νέο	**1.050.832,70**	**1.047.563,84**

ΙΛΙΟΝ, 31 ΜΑΪΟΥ 2017

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΖΕΝΕΤΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 064300

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΑ ΠΕΤΡΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 007550

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΣΤΑΘΗΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ 15744

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Ιλίου 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. 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 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 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 Ιλίου 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».

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
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

PKF
Audit Tax &
Business advisory

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2017

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