



ΔΗΜΟΣ ΙΛΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2017 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016		
	Αβη κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αβη κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εκκαταστάσεως	1.840.342,03	1.688.377,70	151.964,33	1.790.476,67	1.555.430,00	235.046,67
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. 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-Πάρκο-Παιδοτόποι κόν. Χρήσεως	6.350.363,93	3.890.554,18	2.459.809,75	6.350.363,93	3.695.309,71	2.655.054,22
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	10.344.435,33	8.526.830,18	1.817.605,15	10.344.435,33	8.351.042,91	1.993.392,42
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	5.071.560,08	3.848.965,64	1.222.594,44	5.071.560,08	3.765.844,91	1.305.715,17
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	11.133.796,13	5.165.139,98	5.968.656,15	10.538.430,58	4.741.869,85	5.816.560,73
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	4.007.755,12	3.835.559,92	172.195,20	4.007.755,12	3.778.971,61	228.783,51
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφυσικού κοινής χρήσεως	2.997.942,65	2.744.791,89	253.150,76	2.997.942,65	2.718.775,02	279.167,63
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	7.066.091,95	3.693.130,46	3.372.961,49	7.066.091,95	3.452.304,20	3.613.787,75
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	843.232,18	702.662,56	140.569,62	785.603,69	673.706,79	111.896,90
5. Μεταφορικά μέσα	2.375.853,52	2.275.990,06	99.863,46	2.333.592,25	2.231.979,88	101.612,37
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	4.065.585,96	3.253.827,00	811.758,96	3.823.082,03	3.129.591,96	693.490,07
7. Ακινήτοποιησις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.193.867,21	0,00	1.193.867,21	1.228.014,47	0,00	1.228.014,47
Σύνολο ακινήτων (ΠII)	71.563.745,02	37.937.451,87	33.626.293,15	70.680.133,04	36.539.396,84	34.140.736,20
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		2.283.251,66			2.283.251,66	
Μισθ: - Προκαταβολές για υποτιμήση		1.228.693,91	1.054.557,75		1.226.814,83	1.056.436,83
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			586.125,61		633.902,15	
			1.640.883,36		1.690.338,98	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΠIII)			35.266.976,51			35.831.075,18
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές Υλκες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά & Είδη συσκευασίας			534.615,32			517.446,06
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		3.590.136,00			3.063.351,62	
Μισθ: - Προκαταβολές		2.131.792,84	1.458.343,16		2.131.792,84	931.558,78
11. Χρεώστες διάφοροι			297.156,20		346.484,83	
			1.755.499,36		1.278.043,21	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			500,00		106,94	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			5.474.728,81		6.989.957,70	
			5.475.228,81		6.990.064,64	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			7.765.343,49			8.785.554,31
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			11.761,50		17.777,37	
2. Έσοδα χρήσεως απορροακτικά			1.347.042,56		1.249.677,47	
			1.358.804,06		1.267.454,84	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			44.543.088,39			46.119.131,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			79.304.122,07		74.951.031,78	
3. Απαιτήσεις από αμοιροτροφορικές συμβάσεις			343.087,38		368.928,50	
			79.647.209,45		75.319.960,28	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2017	Ποσά προηγ. χρήσεως 2016
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	20.819.764,25	20.819.764,25
II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχ/σεως επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	1.585.707,84	1.587.586,92
3. Δωρεές παγίων	261.876,98	263.077,72
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	16.688.875,63	17.064.719,74
	18.536.460,45	18.915.384,38
V. Αποτελέσματα ες νέο		
Υπόλοιπο καρδών χρήσεως ες νέο	311.484,27	1.050.832,70
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+II+V)	39.647.708,97	40.785.981,33
B. ΠΡΟΒΛΗΨΕΙΣ ΠΑ ΚΙΝΔ. & ΕΣΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.471.808,80	1.339.332,53
2. Λοιπές προβλέψεις	652.948,19	215.278,64
	2.124.756,99	1.554.611,17
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	540.839,33	1.056.662,93
3. Δάνεια ταμειωτηρίων	171.341,12	331.443,08
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	62.122,45	0,00
	774.302,90	1.388.106,01
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	564.353,23	624.936,81
2α. Επιταγές πληρωτέες (μειχρονολογημένες)	290,00	11.774,37
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	69.894,90	77.006,36
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	104.098,32	515.917,62
7. Μικρο/οιμς υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	675.865,24	641.395,09
11. Ποσότητες διάφοροι	136.469,78	30.751,26
	1.550.971,47	1.901.781,51
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Π)	2.325.274,37	3.289.887,52
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	52.836,00	66.158,96
2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	372.512,06	422.492,02
	425.348,06	488.650,98
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	44.543.088,39	46.119.131,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	79.304.122,07	74.951.031,78
3. Υποχρεώσεις από αμοιροτροφορικές συμβάσεις	343.087,38	368.928,50
	79.647.209,45	75.319.960,28

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (01/01-31/12/2017)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2017		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016	
	Μείον:	Μείον:	Μείον:	Μείον:
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	7.887.519,43		7.748.584,02	
2. Έσοδα από φόρους-επιφορές-πρόσχημα-προσαυξήσεως	949.625,43		1.030.340,76	
3. Τοπικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	10.855.906,59	19.693.051,45	12.345.087,99	21.124.032,77
Μισθ: Κόστος πωλησιών		16.504.295,59		16.903.075,73
Μακρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.188.755,86		4.220.957,04
Μείον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		48.595,03		91.073,82
Σύνολο		3.237.350,89		4.312.030,86
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.501.431,87		5.634.358,58	
3. Έξοδα δημοσίων σχέσεων	491,04	5.501.922,91	507,78	5.634.866,36
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-2.264.572,02		-1.322.835,50
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	128.633,48		135.519,75	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	118.906,22	9.727,26	130.499,00	5.020,75
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-2.254.844,76		-1.317.814,75
II. Έκτακτα αποτελέσματα				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.042.119,40		1.251.172,87	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	619.841,93		328.476,64	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		123.580,88	
	1.661.961,33		1.703.230,39	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	57.425,06		315.434,36	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	40.377,30	97.802,36	21.034,22	336.468,58
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-690.685,79		48.947,06
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.547.451,73		1.714.957,96	
Μισθ: Λι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.547.451,73	0,00	1.714.957,96	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) χρήσεως		-690.685,79		48.947,06

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2017	Ποσά προηγ. χρήσεως 2016
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως	-690.685,79	48.947,06
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	1.050.832,70	1.047.563,84
Σύνολο	340.146,91	1.096.510,90
ΜΙΣΘΟΝ: Έσοδα αποσβέσεως	(48.662,64)	(45.678,20)
Πλεονασμα ες νέο	311.484,27	1.050.832,70

ΙΛΙΟΥ, 31 ΜΑΪΟΥ 2018

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΖΗΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 064300

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΕΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΑ ΠΕΠΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 007550

Ο ΛΟΓΙΤΗΤΗΣ

ΠΑΡΚΑΣΤΑΤΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΑΡ. ΑΔΒΑΙ Α' ΤΑΞΕΩΣ 15744

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ιλίου

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Ιλίου, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαύρημα. Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιαστικό άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Ιλίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Βάση Γνώμης Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δήμο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερμένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκθέσεις τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει την γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελεγκτή, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης: «Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδίζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτήσουμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη ετοιμασμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να μητρώει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εκχωρημένες περιλήψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.» Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδίασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διαπίστωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Δήμου. «Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.» Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μπορούμε άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο έργο και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

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

PKF
Audit Tax & Business advisory

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2018

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