

ΔΗΜΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ

ΣΥΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

5η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015 (ΣΕ ΕΥΡΩ)			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014 (ΣΕ ΕΥΡΩ)			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015 (ΣΕ ΕΥΡΩ)	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014 (ΣΕ ΕΥΡΩ)
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΣΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης & Πρώτης Εγκ/σεως	119.976,34	88.698,33	31.278,01	119.976,34	76.852,41	43.123,93	I. Κεφάλαια	26.386.400,73	26.137.045,46
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	1.819.613,93	1.303.131,68	516.482,25	1.619.618,25	1.216.581,48	403.036,77	II. Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
	1.939.590,27	1.391.830,01	547.760,26	1.739.594,59	1.293.433,89	446.160,70	3. Δωρεές παγίων	13.637.534,78	12.804.006,90
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	18.934.278,56	17.299.713,98
II. Γνωμάτες ακινοποιήσεις							Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-9.881.294,55	-9.097.247,52
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	36.854.944,77	0,00	36.854.944,77	36.010.868,42	0,00	36.010.868,42			
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	7.883.986,09	5.840.288,88	2.043.697,21	7.870.139,98	5.468.069,25	2.402.070,73			
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	8.707.780,82	6.462.992,43	2.244.788,39	8.707.780,82	5.964.837,99	2.742.942,83			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	5.135.955,03	3.590.331,89	1.545.623,14	4.392.829,17	3.375.016,05	1.017.813,12			
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	34.120.353,19	27.894.078,92	6.226.274,27	33.725.572,50	27.319.909,49	6.405.663,01	III. Αποθεματικά κεφάλαια		
3β. Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	429.165,49	294.309,46	134.856,03	429.165,49	271.138,15	158.027,34	3. Ειδικά αποθεματικά	144.322,45	173.186,89
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	1.458.638,37	1.163.661,66	294.976,71	1.447.238,73	1.076.596,16	370.642,57			
4. Μηγ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.302.140,95	1.257.947,70	44.193,25	1.300.946,95	1.244.575,52	56.371,43	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
5. Μεταφορικά μέσα	4.315.085,03	4.006.513,86	308.571,17	4.390.313,70	3.991.063,57	399.250,13	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	6.438.453,61	5.513.651,08
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.166.215,51	2.016.641,91	149.573,60	2.100.840,62	1.962.146,52	138.694,10			
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκατ.	3.105.705,25	0,00	3.105.705,25	2.257.707,10	0,00	2.257.707,10			
Σύνολο ακινοποιήσεων (Γ ΙΙ)	105.479.970,50	52.526.766,71	52.953.203,79	102.633.403,48	50.673.352,70	51.960.050,78	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ)	55.659.695,58	52.830.356,79
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & άλλες μακροχρηματ. απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		10.050,00			107.698,89		1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού		
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		4.006,60	6.043,40		12.673,76	95.025,13	λόγω εξόδου από την υπηρεσία	26.507,83	26.507,83
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.094,50			8.094,50		26.507,83	26.507,83
			14.137,90			103.119,63			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			52.967.341,69			52.063.170,41	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							2. Δάνεια Τραπεζών	5.913.552,81	6.283.962,74
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες								5.913.552,81	6.283.962,74
Αναλώσιμα υλικά,Ανταλλακτικά & είδη Συσκευασίας			15.462,57			19.189,64	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			15.462,57			19.189,64	1. Προμηθευτές	1.072.603,03	1.151.834,56
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	254.582,79	303.907,70
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρεσιών			2.751.428,65			2.356.580,31	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	48.382,32	26.125,62
5. Χρεώστες διάφοροι			584.316,20			573.120,60	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
6. Λογ/μοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			21.165,69			15.913,18	πληρωτέες στην επόμενη χρήση	370.409,93	0,00
			3.356.910,54			2.945.614,09	8. Πιστωτές διάφοροι	241.920,79	165.738,66
IV. Διαθέσιμα								1.987.898,86	1.647.606,54
1. Ταμείο			400,00			400,00	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	7.901.451,67	7.931.569,28
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			5.569.169,50			4.326.312,69	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			5.569.569,50			4.326.712,69	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	700,33	20.720,00
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			8.941.942,61			7.291.516,42	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	383.696,86	359.754,73
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/μοί	0,00	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.515.007,71			1.368.061,10		384.397,19	380.474,73
			1.515.007,71			1.368.061,10			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			63.972.052,27			61.168.908,63	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	63.972.052,27	61.168.908,63
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογ/μοί Δημοσίου Λογιστικού			11.541.014,20			14.416.360,33	3. Πιστωτικοί λογ/μοί Δημοσίου Λογιστικού	11.541.014,20	14.416.360,33
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων κ εμπρ. Ασφ.			1.055.277,55			1.238.614,10	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί Εγγυήσεων κ εμπρ. Ασφ.	1.055.277,55	1.238.614,10
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως			52,00			52,00	4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως	52,00	52,00
			12.596.343,75			15.655.026,43		12.596.343,75	15.655.026,43

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	8.021.838,75		7.890.834,98				Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	1.097.843,00	1.410.365,33
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	904.497,94		1.443.061,68				πλέον: Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	5.513.651,08	4.274.464,90
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	5.738.584,87		5.605.842,93				Σύνολο	6.611.494,08	5.684.830,23
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		14.664.921,56		14.939.739,59			Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	173.040,47	171.179,15
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		1.353.169,46		1.246.845,94			Πλεόνασμα εις νέο	6.438.453,61	5.513.651,08
Πλέον : Άλλα έσοδα		317.129,21		556.825,98					
Σύνολο		1.670.298,67		1.803.671,92					
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.700.971,27		1.729.412,55						
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	64.590,22		73.080,84						
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-95.262,82		1.178,53					
Πλέον :									
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφής Έσοδα		88.429,40		77.032,29					
		-8.833,42		78.210,82					
Μείον :									
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφής Έξοδα	352.781,30		383.792,98						
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-359.614,72		-305.582,16					
II. ΠΛΕΟΝ :									
1. Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα		891.508,00		1.454.110,71					
2. Έκτακτα κέρδη				412.372,83					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		903.636,82		1.866.483,54					
		1.795.144,82							
Μείον :									
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	36.698,91		10.478,35						
2. Έκτακτες ζημιές	109.172,19		39.975,41						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	191.816,00		100.082,29						
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)		1.097.843,00		1.410.365,33					
Μείον :									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.066.260,61		2.401.029,33					
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.066.260,61		2.401.029,33					
		0,00		0,00					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)		1.097.843,00		1.410.365,33					

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Παπάγου - Χολαργού

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Παπάγου-Χολαργού οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ηλεκτρικών διατάξεων 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 συνοχικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό Γ.Π.3. «Κτίρια και Τεχνικά Έργα» συμπεριλαμβάνεται η αξία των σχολικών συγκροτημάτων του πρώην Δήμου Παπάγου τα οποία έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία με συνολική αξία ευρώ 0,03, ενώ θα έπρεπε να καταχωρηθούν με τις αξίες που προβλέπονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων. Δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία για την αξία αυτών, έτσι ώστε να μπορούμε να προσδιορίσουμε την αύξηση των Ιδίων κεφαλαίων και των παγίων. 2) Μεταξύ των απαιτήσεων που εμφανίζονται στο λογαριασμό «Δ.ΙΙ.1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις που παραμένουν ανεπίσημες από προηγούμενες χρήσεις ποσού ευρώ 2.096.750,22. Ο Δήμος δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την πιθανή απώλεια από τη μη είσπραξη τους. Λόγω έλλειψης κατάλληλων στοιχείων δεν μπορούμε να εκτιμήσουμε το ύψος της πιθανής μη είσπραξης τους και κατά συνέπεια την πιθανή επίπτωση στο λογαριασμό «Δ.ΙΙ.1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και στο σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων. 3) Η σχηματισμένη πρόβλεψη από το Δήμο για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 26.507,83. Το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ ποσό ευρώ 132.045,21 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 105.537,38, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 105.537,38 και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ποσό ευρώ 50.623,65.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θέματων 1 και 3 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2, που μνημονεύονται την παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Παπάγου-Χολαργού κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2015 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

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση της παρ. 7.(γ) του Προσαρτήματος όπου περιγράφονται εκκρεμείς αγωγές υπαλλήλων κατά του Δήμου για το επίδομα εξομάλυνσης και εκκρεμείς αγωγές τρίτων κατά του Δήμου. Η έκβαση των παραπάνω αγωγών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 31 Οκ