



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**Απόσπασμα από το 37ο Πρακτικό  
Αριθμός Απόφασης: 330  
Συνεδρίαση: 22 Νοεμβρίου 2016**

-----

**Σύνθεση: Μέλη 33**

Στο Μοσχάτο και στην αίθουσα συνεδριάσεων Δημοτικού Συμβουλίου σήμερα **22 Νοεμβρίου 2016** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **19:00**, συνήλθε σε **τακτική** συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο, ύστερα από την υπ' αριθ. **29501** έγγραφη πρόσκληση του κ. Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα σε όλα τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου και στον κο Δήμαρχο στις **18 Νοεμβρίου 2016**. Στη συνεδρίαση ήταν παρών ο Δήμαρχος κ. Ανδρέας Γ. Ευθυμίου. Πρακτικά τήρησε ο ειδικός γραμματέας Πάλλης Δημήτριος.

**ΜΕΛΗ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

<b>ΠΑΡΟΝΤΕΣ</b>	<b>ΑΠΟΝΤΕΣ</b>
<b>1. ΣΟΥΤΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>	<b>1. ΣΙΩΚΑΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ</b>
<b>2. ΣΑΒΒΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ</b>	<b>2. ΛΟΥΚΑΚΗ ΚΟΥΤΣΟΥΚΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ</b>
<b>3. ΚΑΡΑΒΙΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ</b>	<b>3. ΒΙΒΛΙΟΔΕΤΗ ΜΑΡΙΑ</b>
<b>4. ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ</b>	<b>4. ΒΕΝΑΚΗΣ ΙΩΣΗΦ</b>
<b>5. ΤΣΕΛΙΟΥ ΜΑΡΙΑ</b>	<b>5. ΠΕΦΑΝΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ</b>
<b>6. ΦΕΛΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ</b>	<b>6. ΚΕΛΕΣΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ</b>
<b>7. ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΙΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ</b>	<b>7. ΚΡΕΜΜΥΔΑΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ</b>
<b>8. ΚΟΛΛΙΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>	<b>8. ΚΑΤΣΙΦΗ ΘΕΟΔΩΡΑ</b>
<b>9. ΚΟΤΖΑΜΠΑΣΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ</b>	<b>9. ΚΑΡΥΔΗ ΚΑΤΕΡΙΝΑ</b>
<b>10. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΠΕΤΡΟΣ</b>	<b>10. ΤΣΙΡΩΝΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ</b>
<b>11. ΓΡΟΥΜΠΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ</b>	<b>11. ΒΑΛΑΒΑΝΗ ΣΤΥΛΙΑΝΗ</b>
<b>12. ΔΕΙΞΙΜΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ</b>	<b>12. ΠΑΝΤΑΖΟΠΟΥΛΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ</b>
<b>13. ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ</b>	<b>13. ΚΑΖΑΝΤΖΗΣ ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ</b>
<b>14. ΜΕΛΙΣΤΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ</b>	
<b>15. ΖΩΤΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>	
<b>16. ΜΕΛΕΤΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ</b>	
<b>17. ΜΩΡΑΪΤΗ ΕΛΕΝΗ</b>	
<b>18. ΤΟΥΦΕΞΙΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ</b>	
<b>19. ΚΥΡΙΑΖΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ</b>	
<b>20. ΜΠΟΥΤΣΗΣ ΑΝΤΩΝΗΣ</b>	

Στο 1<sup>ο</sup> θέμα προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Σιώκας Απόστολος και Κελεσιδής Δημήτρης. 1

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία με τα πιο πάνω παρόντα είκοσι (20) μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται η Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Μοσχάτου κα. Ντατσιού Αγγελική.

**ΘΕΜΑ 1ο: Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2015 του Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου.**

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

**Θέμα : Έγκριση Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2015 του  
Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου**

Σε εφαρμογή του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας) και τα άρθρα 72 και 267 του Ν.3852/2010 (Πρόγραμμα Καλλικράτης), η Οικονομική Επιτροπή με την υπ' αριθ. 308 8/11/16 απόφασή της, προέβη στον προέλεγχο του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως 2015 του Δήμου Μοσχάτου -Ταύρου και τον υποβάλει, μαζί με την έκθεσή της στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο Ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως ελεγχθήκαν από τον κ. Δόκο Α. Γεώργιο Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή, ο οποίος και χορήγησε την έκθεση ελέγχου η οποία επισυνάφθηκε στον Ισολογισμό καθώς και τα σχόλια ελέγχου στα οποία περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχό του, παραθέτοντας επί προσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Κατόπιν τούτου παρακαλούμε για την λήψη της σχετικής απόφασης.

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ  
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΑΛΙΑΝΗ  
Α.Μ.Ο.Ε.Ε.13598 Α'ΤΑΞΗΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΥ ΜΑΡΙΑ

ΧΑΛΚΙΟΠΟΥΛΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**  
 ΣΥΝΘΕΣΗ: ΕΝΝΕΑ (9) ΜΕΛΗ

**Απόσπασμα από το 29<sup>ο</sup> Πρακτικό 2016**  
**Αριθμός Απόφασης: 308**  
**Συνεδρίαση: 8 Νοεμβρίου 2016**

Στο Μοσχάτο και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δήμου σήμερα **8 Νοεμβρίου 2016** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **14:30** συνήλθε σε **τακτική** συνεδρίαση, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **28201** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής κ. Δαμηλάκου Γεωργίου, Αντιδημάρχου Μοσχάτου-Ταύρου, η οποία και επιδόθηκε νομότυπα σε όλα τα μέλη της στις 4 Νοεμβρίου 2016. Πρακτικά της Οικονομικής Επιτροπής τήρησε η γραμματέας Ελένη Γρηγοράτου.

### ΤΑ ΜΕΛΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

#### ΠΑΡΟΝΤΕΣ

#### ΑΠΟΝΤΕΣ

<b>1. ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (Πρόεδρος)</b>	<b>1. ΚΟΤΖΑΜΠΑΣΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ</b>
<b>2. ΚΟΛΛΙΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ (Αντιπρόεδρος)</b>	<b>2. ΚΥΡΙΑΖΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ</b>
<b>3. ΦΕΛΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ</b>	<b>3. ΤΟΥΦΕΞΙΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ</b>
<b>4. ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ</b>	<b>4. ΤΣΙΡΩΝΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ</b>
<b>5. ΚΑΡΑΒΙΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ</b>	
<b>6. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΠΕΤΡΟΣ (ΑΝΑΠΛ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ)</b>	

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία με παρόντα τα πιο πάνω έξι (6) μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

#### **ΘΕΜΑ 6<sup>ο</sup> : Έγκριση Έκθεσης Ισολογισμού του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου χρήσης 2015.**

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπ' όψη της Οικονομικής Επιτροπής τον Ισολογισμό και τις οικονομικές καταστάσεις της οικονομικής χρήσης 2015 όπως το συνέταξε η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου και κάλεσε να προβεί στον έλεγχο αυτού σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Δ.Κ.Κ) και τα άρθρα 72 και 267 του Ν.3852/2010 (Πρόγραμμα Καλλικράτης), οι Δήμοι που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα Χρήσεως κάθε Οικονομικού Έτους στη Οικονομική Επιτροπή, για προέλεγχο.

Η Οικονομική Επιτροπή συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης, και αφού ελεγχθούν από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο. Ως εκ τούτου παρατίθεται σχέδιο Έκθεσης για τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης της χρήσης 2015 για συζήτηση και έγκριση.

#### **1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2015 ανήλθαν στο ποσό των **15.900.417,11 €**. Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα καθώς και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων **2.852.067,33 €**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **18.752.484,44 €**.

**2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής:

72	Έσοδα από φόρους – εισφορές - πρόστιμα-προσαυξήσεις	866.688,55
73	Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών (Έσοδα από τέλη και δικαιώματα)	9.205.244,36
74	Επιχορηγήσεις & Διάφορα Έσοδα Πωλήσεων	5.506.774,17
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές	210.009,35
76	Έσοδα κεφαλαίων	111.700,68
	<b>Σύνολο Οργανικών Εσόδων (Α)</b>	<b>15.900.417,11</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.688.469,11
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	783.335,91
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	380.262,31
	<b>Σύνολο Ανόργανων εσόδων (Β)</b>	<b>2.852.067,33</b>
	<b>Γενικό Σύνολο (Α+Β)</b>	<b><u>18.752.484,44</u></b>

**3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ**

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών του Δήμου το 2015 ανήλθε στο ποσό των **13.023.222,11 €**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **3.156.655,85 €**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **195.157,13 €**, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **217.479,57 €**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **16.592.514,66 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **205.296,30 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **122.153,53 €** και τις προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **403.744,89 €** προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2015 τα οποία ανήλθαν στο ποσό των **17.323.709,38 €**.

**4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ**

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.860.421,70
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	779.023,72
62	Παροχές τρίτων	1.857.774,28

63	Φόροι-τέλη	43.822,84
64	Διάφορα έξοδα	2.023.130,30
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδότησης	217.479,57
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.138.760,20
67	Παροχές –χορηγίες –Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις-Δωρεές	1.530.625,54
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	141.476,51
	<b>Σύνολο Οργανικών εξόδων (Α)</b>	<b><u>16.592.514,66</u></b>
81	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	205.296,30
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	122.153,53
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	403.744,89
	<b>Σύνολο Ανόργανων εξόδων (Β)</b>	<b><u>731.194,72</u></b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b><u>17.323.709,38</u></b>

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2015 ποσού **18.752.484,44 €** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2015 ποσού **17.323.709,38 €** αποτελεί το **πλεόνασμα** της χρήσεως 2015 το οποίο ανέρχεται σε **1.428.775,06 €**.

#### 5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2015 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **74.139.743,13 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **28.632.344,80 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **45.507.398,33 €**.

#### 6. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Αφορούν το υπόλοιπο της οφειλής προερχόμενο από Δάνεια για κάλυψη λειτουργικών και επενδυτικών δαπανών, ποσού **6.495.056,67 €**.

#### 7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις στις 31/12/2015 ανέρχονται στο ποσό των **2.738.387,06 €**, το οποίο αφορά, απαιτήσεις από πώληση υπηρεσιών προς τους Δημότες και τρίτους ύψους **5.077.486,08 €** για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη επισφάλειας ύψους **2.478.437,86 €**, και λοιπούς χρεώστες **139.338,84 €**.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου την 31/12/2015 ανέρχεται σε **2.224.887,03 €** και αναλύεται σε προμηθευτές **931.966,57 €**, ασφαλιστικούς οργανισμούς **3.583,48 €**, υποχρεώσεις από φόρους-τέλη **96.951,05 €**, πιστωτές διάφορους **246.058,29 €**, επιταγές μη εμφανισθείσες σε τράπεζες **1.380,00 €** και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση **944.947,64 €**.

Ο ΑΝΤΙ.ΗΜΑΡΧΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ  
ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ  
ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΑΛΙΑΝΗ  
Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 13598 Α' ΤΑΞΗΣ

Τέλος ο Πρόεδρος κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της, τις ισχύουσες διατάξεις, τα υποβληθέντα στοιχεία και την προαναφερόμενη εισήγηση

#### ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την έκθεση Ισολογισμού και τα αποτελέσματα χρήσης έτους 2015 του Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου, που υποβλήθηκαν στην Οικονομική Επιτροπή.

Αναπόσπαστο μέρος της παρούσης αποτελεί ο πίνακας Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και ο πίνακας Κατάστασης Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως (Λ/80) 31ης Δεκεμβρίου 2015 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2015).

Η απόφαση αυτή έλαβε τον αριθμό **308/2016** και αποτελεί εισήγηση για το Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ακριβές Αντίγραφο  
Μοσχάτο 9/11/2016  
Η Πρ/νη Υ.Σ.Ο & Δ.Κ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ

**ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015**  
**5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)**  
**(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ.)**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις	Αντιστοίχιση	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις	Αντιστοίχιση		
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΤΑΞΕΩΣ</b>								
1. Έξοδα ίδρύσεως και Πρώτης Εγκαταστάσεως	48.844,23	33.571,71	13.272,52	48.844,23	24.202,86	22.841,37		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.113.465,38	900.510,81	212.854,77	1.065.854,19	835.186,50	257.667,69		
Σύνολο εξόδων πρώτης εγκαταστάσεως	1.160.309,61	934.082,52	226.227,29	1.142.698,42	862.389,36	280.309,06		
<b>Γ. ΔΑΦΝΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
1. Ενσώματα Ακίνητα								
1. Γη/εδάφη-Οικόπεδα	22.962.173,86	0,00	22.962.173,86	22.940.847,86	0,00	22.940.847,86		
1α. Γη/εδάφη-Πάρκο-Παθολογικοί κοινής χρήσεως	8.844.880,41	3.854.873,89	4.790.006,72	8.223.094,16	3.286.634,35	4.936.459,81		
1β. Οδοί -Οδοσυστήματα κοινής χρήσεως	4.459.523,08	2.568.904,13	1.890.618,95	4.209.523,08	2.326.188,02	1.883.337,06		
1γ. Παζάρια κοινής χρήσεως	2.357.042,73	1.922.833,17	434.209,56	2.256.593,73	1.856.208,82	398.385,11		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	16.350.227,89	6.277.298,48	10.072.929,21	15.023.318,81	5.679.677,29	9.343.641,52		
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροπαραγωγής κοινής χρήσεως	186.024,10	138.885,10	46.339,00	186.024,10	131.435,46	54.588,64		
3γ. Λοιπές μηχανές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	8.973.782,00	5.352.407,98	1.821.374,02	8.973.782,00	4.927.062,03	2.046.899,99		
4. Μηχανήματα - μηχανές εγκαταστάσεως								
κα λωστής μηχανολογικός εξοπλισμός	817.218,51	574.795,81	42.422,90	599.474,15	581.690,71	37.783,44		
5. Μεταφορικά μέσα	5.219.571,37	4.883.491,21	336.080,16	4.980.336,37	4.824.348,31	155.988,06		
8. Επένδυση και λοιπές εξοπλιστές	2.407.833,70	2.128.974,03	280.959,67	2.286.899,71	2.055.932,45	230.967,26		
7. Ακίνητα μηχανήματα υπό εκτίμηση	2.786.056,05		2.786.056,05	472.402,78		472.402,78		
Σύνολο ακινήτων (Γ1)	72.879.433,52	27.698.262,40	45.281.171,04	68.154.386,67	26.831.195,24	42.323.191,33		
<b>Δ. Τίτλοι πάσης επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
1. Τίτλοι πάσης επένδυσης		470.006,87			484.286,87			
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης		-278.989,53	191.017,34		-190.382,17	293.024,70		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			354,01			1.930,50		
			191.371,35			295.655,20		
Σύνολο τίτλων ενεργητικού (Γ1+Γ2)			45.472.542,39			42.819.046,53		
<b>Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>1. Απαιτήσεις</b>								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		5.077.486,08			5.499.585,21			
Μείον: Προβλέψεις		-2.478.437,86	2.599.048,22		-2.593.629,83	2.945.756,58		
3. Δοσημένα λογαριασμοί καταθέσεων			0,00			280.000,00		
5. Χρεώστες διάφορα			139.338,84			118.035,04		
			2.738.387,06			3.341.791,62		
<b>IV. ΔΑΦΝΙΣΜΑ</b>								
1. Τομείς			300,00			300,00		
3. Καταθέσεις Φέρων και προθεσμίας			8.179.880,74			8.337.288,02		
			8.180.180,74			8.337.588,02		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1+Δ2)			8.918.867,80			8.889.377,64		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			121.749,32			122.731,91		
2. Έσοδα χρήσεως εισπραχθέντα			1.757.022,28			1.788.883,19		
			1.878.771,60			1.909.395,10		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			56.496.208,08			53.678.126,33		

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις
<b>1. Αποσβέσεις κυκλοφορούντων</b>				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.205.244,38		9.240.233,83	
2. Έσοδα από φόρους εισπραχθέντα - πρόστιμα προστιθέμενα	888.888,55		1.394.498,71	
3. Τακτικές εισπραχθείσες από κρατικό προϋπολογισμό	5.181.570,63	15.253.503,54	5.148.888,74	15.783.419,26
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		13.023.222,11		13.197.273,06
Μείον: Αποσβέσεις (πλεονάζοντα) αποτελεσμάτων		2.230.281,43		2.586.146,22
Μείον: Άλλα έσοδα αποτελεσμάτων		535.212,89		317.030,49
Σύνολο		2.785.494,32		2.903.176,71
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.156.855,85		3.182.362,77	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	195.157,13	3.351.812,98	183.734,10	3.356.126,87
Μείον: Αποσβέσεις (ζημιές) αποτελεσμάτων		-586.318,99		-452.950,16
Μείον: 2. Έσοδα τίτλων πάσης επένδυσης & χρηματικών	88.441,88			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	43.259,00		126.445,44	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	217.479,57	-105.778,89	242.293,70	-115.846,26
Ολοκά αποτελεσμάτων (ζημιές) αποτελεσμάτων		-692.067,55		-568.798,42
<b>2. ΔΑΦΝΟΙ-ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>				
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	1.888.459,11		1.810.933,85	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	783.335,91		1.387.133,81	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	380.262,31		381.681,46	
	2.852.067,33		3.579.049,11	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	10.421,30		9.947,89	
2. Έκτακτα (ζημιές)	184.875,00		14.145,51	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	122.153,53		838.011,33	
4. Προβλέψεις για έκτακτα συνδεδεμένα	403.744,89	731.194,72	868.564,62	1.358.869,45
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		2.126.872,61		2.211.579,48
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.426.775,08		1.842.581,24
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ				
	2.138.780,20	0,00	2.284.908,89	0,00
	2.138.780,20	0,00	2.284.908,89	0,00
		1.426.775,08		1.842.581,24

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	1.426.775,08		1.842.581,04	
(+) Υπόλοιπα Αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	5.840.795,63		4.060.813,18	
ΣΥΝΟΛΟ	7.068.569,69		5.703.394,22	
<b>ΜΕΘΩΣ:</b>				
Φόρος εισοδήματος	58.854,43		62.800,59	
Πλεονάζοντα νέτα	7.009.714,26		5.640.793,63	

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	1.426.775,08		1.842.581,04	
(+) Υπόλοιπα Αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	5.840.795,63		4.060.813,18	
ΣΥΝΟΛΟ	7.068.569,69		5.703.394,22	
<b>ΜΕΘΩΣ:</b>				
Φόρος εισοδήματος	58.854,43		62.800,59	
Πλεονάζοντα νέτα	7.009.714,26		5.640.793,63	

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις	Δόλ. επίσεως	Αποσβέσεις
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	1.426.775,08		1.842.581,04	
(+) Υπόλοιπα Αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	5.840.795,63		4.060.813,18	
ΣΥΝΟΛΟ	7.068.569,69		5.703.394,22	
<b>ΜΕΘΩΣ:</b>				
Φόρος εισοδήματος	58.854,43		62.800,59	
Πλεονάζοντα νέτα	7.009.714,26		5.640.793,63	

Αθήνα, 29 Ιανουαρίου 2016

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΔΕΥΤΕΡΟΓΡΑΦΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ	ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΧΑΛΚΙΟΠΟΥΛΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ	ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΑΛΙΑΝΗ Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 13888 Α' ΤΑΞΗΣ

ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ

KATAΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΤΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ (Α/80)

31ης Δεκεμβρίου 2015 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2015)

ΠΕΡΙΟΧΗ

Ποσό σε ευρώ/έτος  
χρήσης 2015

1. Ασφάλιστρο επίδοσης χηρής

25. Ανταπόδοση νόμιμη

2. Αποδόχ

24. Υπόλοιπο καταβολής, συν καταβολής, υπολοίπου επίδοσης

25. Ανταπόδοση νόμιμη

26. Αποδοτικότητα επίδοσης οριστικού συντάξιμου

3. ΜΕΙΟΝ: Αποδοτικότητα επίδοσης χηρής

25. Αποδοτικότητα νόμιμη

Αποδόχ επίδοσης (+/-) - Αποδοτικότητα

4. Οριστικό σύνταξη

61. Αποδόχ, συν έσοδα προσαρμοσμένα

62. Αποδόχ, συν έσοδα επίδοσης

63. Επιδόχ, επίδοσης

64. Αποδοτικότητα επίδοσης

65. Τόκοι επίδοσης επίδοσης

66. Αποδοτικότητα, επίδοσης επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

67. Αποδοτικότητα, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

68. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

Σύνταξη νόμιμη

ΜΕΙΟΝ:

78.00. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

78.01. Άλλα επίδοσης, επίδοσης

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ ΕΠΙΔΟΣΗΣ

80.00. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

7.860.421,70
779.023,72
1.857.774,28
43.822,84
2.023.136,30
217.479,57
2.138.760,20
1.530.625,54
141.476,51
16.592.514,66
16.592.514,66

0,00
0,00
16.592.514,66
16.592.514,66

ΠΕΡΙΟΧΗ

1. Έκδοση κλήσης διαγραφής ονόματος

70. Παράδοση, επιστροφή ονόματος

72. Έκδοση από φόρμας-επιστολής-τάμ-επιστολής και επιστολής

73. Έκδοση από φόρμας-επιστολής (ενοικιοστήρια τάμ, κ.λπ.)

2. Σύνταξη οριστικού συντάξιμου

74. Επίδομα επίδοσης

75. Επίδομα επίδοσης οριστικού συντάξιμου

76. Επίδομα καταβολής

23,50
866.688,55
9.205.270,86
16.071.932,91
5.506.774,17
210.009,33
111.700,68
5.828.484,20

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ
80.00. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης
16.900.417,11
692.097,55
16.592.514,66

ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

81.00. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

81.01. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

81.02. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

81.03. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

82.00. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

82.01. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

82.02. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

82.03. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

83.00. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

83.01. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

83.02. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

83.03. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.00. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.01. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.02. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.03. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.04. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.05. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.06. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.07. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.08. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.09. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.10. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.11. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.12. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.13. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.14. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.15. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.16. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.17. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.18. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.19. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.20. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.21. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.22. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.23. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.24. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.25. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.26. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.27. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.28. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.29. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.30. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.31. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.32. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.33. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.34. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.35. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.36. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.37. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.38. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.39. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.40. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.41. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.42. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.43. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.44. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.45. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.46. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.47. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.48. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.49. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.50. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.51. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.52. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.53. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.54. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.55. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.56. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.57. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.58. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.59. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.60. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.61. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.62. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.63. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.64. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.65. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.66. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.67. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.68. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.69. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.70. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.71. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.72. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.73. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.74. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.75. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.76. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.77. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.78. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.79. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.80. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.81. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.82. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.83. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.84. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.85. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.86. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.87. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.88. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.89. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.90. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.91. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.92. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.93. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.94. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.95. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.96. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.97. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.98. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

84.99. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

85.00. Επιδόχ, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης, επίδοσης

10.421,30
1.688.460,11
194.875,00
122.153,53
769.367,55
13.168,36
55.440,90
348.303,90
380.767,31
390.262,21
2.130.872,61
692.097,55
1.438.173,81
661.182,38
-403.744,89
390.262,21
2.130.872,61
692.097,55
1.438.173,81

ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΑΔΙΑΝΗ

ΑΜ Ο.Ε. 19899 Α' ΤΑΞΗΣ

Βασιλείου 29 Ιωάννου 2016

Η ΑΟΡΤΕΤΡΙΑ

## Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

## ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

## ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ- ΤΑΥΡΟΥ»

**1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνώνων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

**2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήςεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Δήμου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν ως εξής.

α) Τα αγορασθέντα μέσα στις χρήσεις 2001 έως 2015, στην αξία της τιμής κτήσεως τους ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους η οποία μειώθηκε με τις κατά νόμο αποσβέσεις.

β) Τα προερχόμενα από παλαιότερες χρήσεις τα οποία απογράφησαν την 31.12.2000 (απογραφή έναρξης του διπλογραφικού συστήματος) αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ 315/1999 περί απογραφής και αποτιμήσεως ενάρξεως της εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.

Ως αξία κτήσεως σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ 315/1999 ελήφθη:

Για τα πάσης φύσεως ακίνητα εκείνη που προέκυψε με βάση την εφαρμογή των κανόνων αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους που εφαρμόζεται από τις Δ.Ο.Υ και οι οποίοι ίσχυαν την 31.12.2000.

Για τα λοιπά πάγια στοιχεία η τρέχουσα αξία αυτών ως καινούργια μειωμένη κατά την αναλογία της παλαιότητάς τους και αφού ελήφθη υπόψη τυχόν ιδιαίτερη λειτουργική και τεχνολογική απαξίωση τους.

Για τα πάγια στοιχεία (μόνιμες) εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως που αποκτήθηκαν ή κατασκευάστηκαν μετά την χρήση 1990 το συνολικό κόστος τους μειωμένο κατά 1/12 για κάθε έτος μέχρι την 31.12.2000.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεως υποτιμήσεως.

(3) Οι συμμετοχές αποτιμήθηκαν στην κατά είδος χαμηλότερη τιμή τους, μεταξύ της τιμής κτήσεως τους και της τρέχουσας τιμής τους.

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2:** Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

**(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7:** Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

### 3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού .

Παραθέτονται πολύστηλοι πίνακες, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ					
	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΑΓΙΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
		31.12.14	2015	2015	31.12.15
1.	Γήπεδα-Οικόπεδα	22.940.947,86	21.226,00	0,00	22.962.173,86
1α.	Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	8.223.094,16	421.786,25	0,00	8.644.880,41
1β.	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	4.209.523,08	250.000,00	0,00	4.459.523,08
1γ.	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.256.593,73	100.449,00	0,00	2.357.042,73
3.	Κτίρια και τεχνικά έργα	15.023.318,61	1.326.909,08	0,00	16.350.227,69
3β.	Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	188.024,10	0,00	0,00	188.024,10
3γ.	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	6.973.782,02	0,00	0,00	6.973.782,02
4.	Μηχανήματα-τεχν.εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	599.474,15	17.744,36	0,00	617.218,51
5.	Μεταφορικά μέσα	4.980.336,37	239.235,00	0,00	5.219.571,37
6.	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.286.889,71	121.043,99	0,00	2.407.933,70
7.	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	472.402,78	3.913.411,39	1.586.758,12	2.799.056,05
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>68.154.386,57</b>	<b>6.411.805,07</b>	<b>1.586.758,12</b>	<b>72.979.433,52</b>

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
	Κατηγορία παγίων	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31.12.14	ΑΥΞΗΣΕΙΣ 2015	ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2015	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31.12.15

1.	Γήπεδα-Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00
1α.	Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	3.266.634,35	588.239,34	0,00	3.854.873,69
1β.	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	2.326.186,02	240.718,11	0,00	2.566.904,13
1γ.	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.858.208,62	64.624,55	0,00	1.922.833,17
3.	Κτίρια και τεχνικά έργα	5.679.677,29	597.621,19	0,00	6.277.298,48
3β.	Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	131.435,46	7.249,64	0,00	138.685,10
3γ.	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	4.927.082,03	425.325,03	0,00	5.352.407,06
4.	Μηχανήματα-τεχν.εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	561.690,71	13.104,90	0,00	574.795,61
5.	Μεταφορικά μέσα	4.824.348,31	59.142,90	0,00	4.883.491,21
6.	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.055.932,45	71.041,58	0,00	2.126.974,03
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>25.631.195,24</b>	<b>2.067.067,24</b>	<b>0,00</b>	<b>27.698.262,48</b>

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3:** Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

**(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4:** Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

**(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19:** Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά

σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» σε ευρώ αναλύεται ως εξής:

ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ			
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
ΕΞΟΔΑ ΙΔΡΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΩΤΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	46.844,23	33.571,71	13.272,52
ΕΞΟΔΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	185.403,32	182.725,62	2.677,70
ΕΞΟΔΑ ΑΝΑΔΙΟΡΓΑΝΩΣΕΩΣ	928.062,06	717.784,99	210.277,07
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>1.160.309,61</b>	<b>934.082,32</b>	<b>226.227,29</b>

#### 4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ
1.	ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ	191.017,34
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>191.017,34</b>

Έγινε πρόβλεψη υποτίμησης κατά 102.907,36 € για να αποτελέσει η συμμετοχή μας ίση με το σύνολο της καθαρής θέσης της 'ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ' στις 31/12/2015.

Η συμμετοχή μας στην εταιρεία 'Αέριο Πόλης ΑΕ' διαγράφηκε από τα βιβλία μας γιατί σύμφωνα με το ΦΕΚ 2508 4/5/2015 η εταιρία εκκαθαρίστηκε και τότε δημοσιεύτηκε ο τελικός ισολογισμός εκκαθάρισης της.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

<b>ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ</b>	
ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗΝ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ	293.924,70
- ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	-102.907,36
ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΤΑΥΡΟΥ	176.082,17
- ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	-176.082,17
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>191.017,34</b>

## **5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ**

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6:** Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

## **6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

Δεν υπάρχει μεταβολή. Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται σε 19.794.612,78 €.

## **7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20:** Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Ο λογαριασμός «λοιπές προβλέψεις» αναλύεται σε προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ύψους 325.204,37 €, προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις από οφειλέτες του Δήμου ύψους 2.478.437,86 € και προβλέψεις για επίδικες υποθέσεις ύψους 948.428,19 €.

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9:** Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνονται δάνεια από τη ΕFG EUROBANK ERGASIAS ΑΕ ,το ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ και την ALPHA BANK (πρώην ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ) και αναλύονται ως ακολούθως:

ΔΑΝΕΙΑ ΠΟΥ ΘΑ ΥΠΑΡΧΟΥΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑ ΑΠΟ 5 ΧΡΟΝΙΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΔΑΝΕΙΩΝ 31/12/2020
EUROBANK ERGASIAS ΑΕ	592.307,00
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	1.501.271,57
ALPHA BANK	632.603,66
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.726.182,23</b>

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

## **8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.00 «έξοδα επομένων χρήσεων», 36.01 «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.00 «έσοδα επομένων χρήσεων» 56.01 «έξοδα χρήσεως πληρωτέα», αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Έξοδα επομένων χρήσεων ποσού **121.749,32 €** αφορούν τη προκαταβολή μισθοδοσίας 1/16 .

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού **1.757.022,28 €** αφορούν :

### **ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ**

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΧΑΡ/ΜΟ & ΟΓΑ ΧΑΡ/ΜΟΥ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ  
ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ

101,82

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ,ΕΙΣΦΟΡΕΣ,ΠΡΟΣΤΙΜΑ,ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ	606,87
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.923,85
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	12.213,69
ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	62.886,58
ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	1.678.289,47
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.757.022,28</b>

Έσοδα επομένων χρήσεων ποσού 28.199,64 € αφορούν :

**ΕΣΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**

ΕΣΟΔΑ ΓΙΑ ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΟΦΕΙΛΕΣ ΠΡΟΣ ΕΥΔΑΠ	28.199,64
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>28.199,64</b>

Έξοδα χρήσεως πληρωτέα ποσού **702.908,69 €** που αφορούν :

**ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ (ΠΛΗΡΩΤΕΑ)**

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΔΕΗ 11/15 & 12/15 & ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΠΑΡΟΧΩΝ	234.898,90
ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΥΠΕΡ ΕΔΣΝΑ 12/15	150.040,67
ΥΔΡΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΩΝ ΧΩΡΩΝ & ΔΗΜΟΤ.ΚΤΗΡΙΩΝ	5.342,00
ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΕΣ ΣΥΝΔΙΑΛΕΞΕΙΣ	2.234,20
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΣΕ ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ & ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	
ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΕΣ	296.635,71
ΛΟΙΠΕΣ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	13.757,21
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>702.908,69</b>

**9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ**

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18:** Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές

ειδικών μηναίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν

#### **10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

#### **11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

61.01.21	Έξοδα παραστάσεως Δημάρχου- Αντιδημάρχων	141.329,82
61.01.23	Έξοδα κινήσεως Προέδρων Δ.Σ.	7.200,00
ΣΥΝΟΛΟ		<u>148.529,82</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιοδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

#### **12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. 25. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες

που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

(1) Μέσος όρος προσωπικού 375 άτομα

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Με σχέση εργασίας Δημοσίου Δικαίου	268
Με σύμβαση Ι.Δ. αορίστου χρόνου	50
Με σύμβαση Ι.Δ. ορισμένου χρόνου (περιλαμ.με ασφαλιστικά μέτρα & με σύμβαση μίσθωσης έργου	51
Μετακλητοί – ειδικοί συνεργάτες	3
Πάγια αντιμισθία (Δικηγόροι)	3
<b>Σύνολο</b>	<b>375</b>

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	Ευρώ	4.539.954,44
60.02	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	>>	781.673,17
60.03	Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	>>	148.731,27
60.04	Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	>>	642.014,25
60.05	Εργοδοτικές εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	>>	1.708.680,67
	<b>Σύνολο</b>	<b>Ευρώ</b>	<b>7.821.053,80</b>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα 81.01 «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και 82.01 «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα 82.00 «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Ανάλυση :

Τόκοι υπερημέρειας χρήσης	9.858,21
Δικαστικά έξοδα	508,90
Ασφαλιστικά ταμεία	54,19
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10.421,30</b>

**(2) Έκτακτες ζημιές**

Ζημιές από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεων απαιτήσεων	<b>194.875,00</b>
---	-------------------

**(3) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων**

Ανάλυση :

Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	4.223,00
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	25.948,42
Αμοιβές και έξοδα τρίτων ,παροχές τρίτων	48.973,52
Φόροι τελη προηγούμενων χρήσεων	684,09
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	21.395,90
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	20.928,60
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>122.153,53</b>

**(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα**

Ανάλυση :

Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	1.533.998,36
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων	106.756,07
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	47.714,68
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.688.469,11</b>

**(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων**

Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	690.237,93
Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	55.690,88
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	24.038,74
Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	13.368,36
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>783.335,91</b>

**13 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής κατάστασής και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

**Μοσχάτο, 29 Ιουνίου 2016**

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

**Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ**

**ΕΥΘΥΜΙΟΥ Γ.  
ΑΝΔΡΕΑΣ**

**ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**

**ΧΑΛΚΙΟΠΟΥΛΟΥ  
ΔΕΣΠΟΙΝΑ**

**ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΑΛΙΑΝΗ**

**ΑΜ.Ο.Ε.Ε. 13598  
Α' ΤΑΞΗΣ**

#### **ΒΕΒΑΙΩΣΗ**

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 27 Οκτωβρίου 2016.

Αθήνα, 27 Οκτωβρίου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241

---

#### **ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Επί του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων  
χρήσεως 2015  
του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου

Κύριοι,

Η έκθεση συντάχθηκε στα πλαίσια του ελέγχου, που έγινε επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2015 - 31.12.2015 του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου και αποτελεί συνέχεια της από 27.10.2016 χορηγηθείσας Έκθεσης Ελέγχου μας.

Ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου για την χρήση 2015, έγινε κατόπιν ανάθεσης αυτού με απόφαση την υπ' αριθμό 340/08.07.2016 απόφαση του.

Για τη διενέργεια του ελέγχου λήφθηκαν υπόψη οι σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/2006), όπως ισχύει, το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων (Κ.Λ.Σ.Δ.Κ.), Π.Δ. 315/1999, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με βάση την υπ' αριθμ. 4604 απόφαση (ΦΕΚ Β' 163/10.02.2005), και εφαρμόστηκαν οι ελεγκτικές διαδικασίες που κρίθηκαν κατάλληλες στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής των Ελληνικών Ελεγκτικών Προτύπων, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά

Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν το σχεδιασμό και την εκτέλεση του ελεγκτικού έργου κατά τρόπο που να διασφαλίζει με εύλογη βεβαιότητα ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και παραλείψεις.

Ο έλεγχός μας πραγματοποιήθηκε σε δειγματοληπτική βάση και βασίστηκε στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου, από τα οποία προκύπτουν ο Ισολογισμός, η Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως και ο Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων. Περιέλαβε επίσης, αφενός μεν την εκτίμηση των λογιστικών μεθόδων που εφαρμόστηκαν και των σημαντικών εκτιμήσεων της Διοίκησης του Δήμου, και αφετέρου την αξιολόγηση της γενικότερης παρουσίασης των στοιχείων και πληροφοριών στις Οικονομικές Καταστάσεις.

Τα ευρήματα του ελέγχου που προέκυψαν από τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2015 αναφέρονται παρακάτω στην έκθεση ελέγχου. Επιπρόσθετα δίνουμε διευκρινίσεις για σημαντικούς λογαριασμούς που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Κατά την παράθεση των διαπιστώσεων, παρατηρήσεων και σχολίων μας επί των διαφόρων οικονομικών μεγεθών που περιλαμβάνονται στις Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου της χρήσεως 2015 θα ακολουθήσουμε την σειρά που τα σχετικά κονδύλια εμφανίζονται σε αυτές (Ισολογισμός 31.12.2015).

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

### Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

#### Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

**€ 226.227,29**

Η κίνηση του λογαριασμού στη χρήση 2015 αναλύεται ως εξής:

Αξία κτήσεως 31.12.2014	€	1.142.698,42
Πλέον: Προσθήκες χρήσεως 2015	€	<u>17.611,19</u>
Σύνολο	€	1.160.309,61

Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 31.12.2014	€	862.389,36	
Αποσβέσεις χρήσεως 2015	€	71.692,96	€ <u>934.082,32</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015			€ 226.227,29

Στον παρόντα λογαριασμό παρακολουθούνται αξίες από:

-Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	€	46.844,23
-Έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων	€	185.403,32
-Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	€	360.073,00
- Μελέτες	€	<u>567.989,06</u>
Σύνολο	€	1.160.309,61

Οι προσθήκες της χρήσης 2015 που ανήλθαν σε ύψος € 17.611,19 αναλύονται σε:

Α) Έξοδα υποθηκοφυλακείου για μετεγγραφές ακινήτων βάσει της διαπιστωτικής απόφ.144/2012 € 1.402,52

Β) Έξοδα παράστασης δικηγόρων για αγορές ακινήτων € 1.608,57

Γ) Άδειες λογισμικού και πρόγραμμα παρακολούθησης παρουσιών προσωπικού € 14.600,10

## Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

### II.Ενσώματες Ακινητοποιήσεις

#### Γήπεδα -Οικόπεδα

**€ 22.962.173,86**

Σε αυτό το κονδύλι περιλαμβάνονται οι αξίες όλων των οικοπέδων και γηπέδων τα οποία βρίσκονται στην ιδιοκτησία του Δήμου στις 31.12.2015.

Οι προσθήκες του λογαριασμού € 21.226,00, στη χρήση 2015, αφορά την αγορά οικοπέδου επί της οδού Αθ. Διάκου στο Ο.Τ. 16 Μοσχάτου.

Αξία κτήσεως 31.12.2014	€	22.940.947,86
Πλέον: Προσθήκες χρήσεως 2015	€	21.226,00
Σύνολο	€	22.962.173,86
Μείον: Μειώσεις - πωλήσεις οικοπέδων	€	0,00
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	€	22.962.173,86

### Πάγιες-Μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως

**€ 8.787.549,19**

Στην κατηγορία των παγίων - μόνιμων εγκαταστάσεων κοινής χρήσης των παγίων περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνονται τα ακόλουθα:

	<u>Αξία κτήσης 2015</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβ. αξία 2015</u>
1.α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι	8.644.880,41	3.854.873,69	4.790.006,72
1.β. Οδοί - Οδοστρώματα	4.459.523,08	2.566.904,13	1.892.618,95
1.γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσης	2.357.042,73	1.922.833,17	434.209,56
3.β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού	188.024,10	138.685,10	49.339,00
3.γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις	6.973.782,02	5.352.407,06	1.621.374,96
<b>Σύνολα</b>	<b><u>22.623.252,34</u></b>	<b><u>13.835.703,15</u></b>	<b><u>8.787.549,19</u></b>

Η κίνηση του λογαριασμού κατά την διάρκεια της χρήσης διαμορφώθηκε ως εξής:

	<u>Αξία κτήσεως</u>	<u>Αποσβέσεις</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2014	21.851.017,09	12.509.546,48
Προσθήκες χρήσεως 2015	<u>772.235,25</u>	<u>1.326.156,67</u>
<b>Σύνολο</b>	<b><u>22.623.252,34</u></b>	<b><u>13.835.703,15</u></b>

### Λοιπές ενσώματες ακινητοποιήσεις

**€ 13.531.447,99**

Στην παραπάνω ομάδα των παγίων περιλαμβάνονται τα εξής περιουσιακά στοιχεία:

	<u>Αξία κτήσεως 2015</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβ. Αξία 2015</u>
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	16.350.227,69	6.277.298,48	10.072.929,21
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	617.218,51	574.795,61	42.422,90
5. Μεταφορικά μέσα	5.219.571,37	4.883.491,21	336.080,16
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.407.933,70	2.126.974,03	280.959,67
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.799.056,05	0,00	2.799.056,05
<b>Σύνολο</b>	<b><u>27.394.007,32</u></b>	<b><u>13.862.559,33</u></b>	<b><u>13.531.447,99</u></b>

Η διαμόρφωση τους κατά την διάρκεια της χρήσης 01.01-31.12.2015 έχει ως εξής:

	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις
Αξία κτήσεως 31.12.2014	23.362.421,62	13.121.648,76
<u>Πλέον Προσθήκες χρήσεως 2015</u>	368.514,71	740.910,57
<u>Πλέον Μεταφορές από ΚΑ 15 ολοκληρωμένων έργων στην χρήση 2015</u>	1.336.417,72	0,00
<u>Πλέον Μεταβολές ΚΑ 15 (προσθήκες μείον μειώσεις λόγω μεταφοράς ολοκληρωμένων έργων σε λοιπούς λογαριασμούς παγίων)</u>	2.326.653,27	0,00
<b>Σύνολα</b>	<b><u>27.394.007,32</u></b>	<b><u>13.862.559,33</u></b>

Το υπόλοιπο των ακινητοποιήσεων υπό εκτέλεση κατά την 31.12.2015 € 2.799.056,05 αφορά τα κατωτέρω υπό εξέλιξη έργα:

Ανέγερση βρεφονηπιακού σταθμού Πάρνηθος 6	€	832.192,83
Διαμόρφωση αύλειου χώρου και αντικατάσταση κουφωμάτων 1ου Νηπιαγωγείου Δ.Κ. Μοσχάτου	€	69.032,52
Κατασκευή σποραδικών τροποποιήσεων στο δίκτυο αποχέτευσης και των συνδέσεων ακινήτων στις οδούς Χρ. Σμύρνης και Μακρυγιάννη της ΔΚ Μοσχάτου	€	173.143,55
Μικροκλιματική αξιολόγηση & Βιοκλιματική βελτιστοποίηση - Μερική ανάπλαση οδών και λοιπών κοινόχρηστων χώρων του βορειοανατολικού τμήματος ΔΚ ΜΟΣΧΑΤΟΥ (ΕΠΙΧ.ΠΡΟΓ. "ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ - ΑΕΙΦΟΡΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗ")	€	<u>1.724.687,15</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b><u>2.799.056,05</u></b>

Σημειώνουμε ότι για τις ενσώματες ακινητοποιήσεις του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου ισχύουν τα ακόλουθα:

Α) Ο υπολογισμός των αποσβέσεων της χρήσεως 2015, πραγματοποιήθηκε για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία με τους προβλεπόμενους απ' το Ν.4172/2013 για τις ενσώματες ακινητοποιήσεις κυριότητας του δήμου και σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ 315/99 για τις μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως.

Β) Κατά την επισκόπηση του λογαριασμού «Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση» προέκυψε ότι στο λογαριασμό, παρακολουθούνται όλα τα έργα τα οποία άρχισαν και συνεχίζονται να εκτελούνται μέσα στη χρήση 2015 από την Οικονομική Υπηρεσία σε ξεχωριστούς κωδικούς. Στο τέλος της χρήσης 2015 η Οικονομική Υπηρεσία σε συνεννόηση με την Τεχνική Υπηρεσία του Δήμου πραγματοποίησε μεταφορά του κόστους των ολοκληρωμένων έργων από τον λογαριασμό «Ακινήτοποιήσεων υπό εκτέλεση» στους αντίστοιχους λογαριασμούς των παγίων, με ταυτόχρονη ενημέρωση του μητρώου των παγίων. Η επιβεβαίωση της ολοκλήρωσης των έργων αντλήθηκε από τους φακέλους των επιμέρους έργων, με την προσκόμιση της σχετικής βεβαίωσης περαίωσης.

Από τον έλεγχο του παραπάνω κονδυλίου διαπιστώσαμε την τακτική κίνηση των έργων υπό εξέλιξη.

Τέλος, αναφέρουμε ότι δεν λάβαμε επιστολή από την τεχνική υπηρεσία του Δήμου με την οποία επιβεβαιώνεται η μη ολοκλήρωση των παραπάνω έργων και κατά συνέπεια η ορθή παραμονή τους στον λογαριασμό «Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση».

### III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

<b>Τίτλοι πάγιας επένδυσης</b>	<b>€</b>	<b><u>191.017,34</u></b>
--------------------------------	----------	--------------------------

Σε αυτόν τον λογαριασμό παρακολουθούνται οι συμμετοχές του Δήμου σε άλλες επιχειρήσεις. Οι συμμετοχές αυτές αποτιμήθηκαν απ' το Δήμο στην τρέχουσα εσωτερική τους αξία, η οποία προκύπτει από τους Ισολογισμούς τους.

Παραθέτουμε αναλυτικό πίνακα των συμμετοχών του Δήμου σε άλλες επιχειρήσεις:

<u>ΕΠΩΝΥΜΙΑ</u>	<u>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ</u>	<u>ΑΞΙΑ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ</u>	<u>ΑΞΙΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ</u>
ΚΟΙΝΩΦΕΛΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ ΤΑΥΡΟΥ (ΔΕΠΕΚΕΠ)	293.924,70	102.907,36	191.017,34
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΤΑΥΡΟΥ	176.082,17	176.082,17	0,00
	<b>470.006,87</b>	<b>278.989,53</b>	<b>191.017,34</b>

Στο λογαριασμό η αξία της πρόβλεψης για υποτίμηση των συμμετοχών ανέρχεται στο ποσό των € 278.989,53.

Το κονδύλι αυτό όπως προκύπτει από την ανωτέρω ανάλυση αφορά επί της ουσίας στην συμμετοχή του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου στα ίδια κεφάλαια της Κοινοφελούς Επιχείρησης Μοσχάτου Ταύρου κατά € 293.924,70 (η συμμετοχή αυτή αποτιμήθηκε την 31.12.2010 λόγω της μετατροπής του Δήμου Μοσχάτου στον Καλλικρατικό Δήμο Μοσχάτου-Ταύρου στην τρέχουσα αξία της).

Κατά τη διάρκεια της τρέχουσας χρήσης ο Δήμος πραγματοποίησε αποτίμηση της συμμετοχής στην παραπάνω επιχείρηση, εφαρμόζοντας τις διατάξεις της παραγράφου 2.2.112 περίπτωση 5 του Π.Δ. 315/1999, από την οποία προέκυψε ζημία, λόγω ανάγκης υποτίμησης, ποσού € 102.907,36 η οποία επιβάρυνε τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης.

**Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις** **€ 354,01**

Το ποσό αφορά εγγυήσεις για συνδέσεις παροχής φυσικού αερίου σχολείων και κτιριακών συγκροτημάτων του Δήμου.

#### Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

##### II. Απαιτήσεις

**Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών** **€ 2.599.048,22**

Στο ανωτέρω κονδύλι απαιτήσεων περιλαμβάνονται βεβαιωμένες και ανείσπραχτες απαιτήσεις του Δήμου. Στο συνολικό ποσό των απαιτήσεων ύψους € 5.077.486,08 περιλαμβάνονται και αξίες ύψους € 2.478.437,86 οι οποίες έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, δεν έχουν εισπραχθεί κατά την τελευταία πενταετία και μέχρι την 31.12.2015, και για τις οποίες ο Δήμος έχει σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη επισφάλειας.

Κατά την συμφωνία που πραγματοποιήσαμε μεταξύ των υπόλοιπων του ισοζυγίου της Γενικής Λογιστικής με αυτό των Πελατών δεν προέκυψε διαφορά.

**Χρεώστες Διάφοροι** **€ 139.338,84**

Στο υπόλοιπο του κονδυλίου περιλαμβάνονται οι παρακάτω απαιτήσεις

Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	€	39.954,80
Διπλή πληρωμή ΙΚΑ 2011	€	36.957,04
Επιπλέον πληρωμή στο υπέρ σύνταξης	€	13,77
Επιπλέον πληρωμή στο σύνταξη υπέρ Δημοσίου	€	112,51
Δημόσιο ταμείο απαίτηση κρατήσεων υπέρ Δήμου	€	701,41
Λοιποί χρεώστες ΕΑΠ	€	539,92
Διπλή πληρωμή ΙΚΑ Δ' Ταμείο Κεραμεικού για το πρώην πνευματικό κέντρο του Ταύρου	€	2.388,73
Χαρτόσημο μισθωμάτων & ΟΓΑ	€	5.474,22
HELLES EΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΑΕΒΕ	€	456,00
HELLAS POWER A.E.	€	52.740,44
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b><u>139.338,84</u></b>

Από την ανωτέρω ανάλυση, το υπόλοιπο από HELLAS POWER Α.Ε. (εναλλακτικοί πάροχοι ενέργειας) ποσού € 52.740,44, αφορά απαίτηση από πρόβλεψη εσόδου που είχε σχηματιστεί στη χρήση 2011, το οποίο κρίνεται επισφαλές και θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη επισφάλειας.

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού € 4.242 χιλ. περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από τον Δήμο πρόβλεψη ποσού € 2.478 χιλ. υπολείπεται κατά € 1.764 χιλ., του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.764 χιλ.

#### IV. Διαθέσιμα

**Ταμείο** **€ 300,00**

Κατά την διάρκεια του ελέγχου μας, στον συγκεκριμένο λογαριασμό επιβεβαιώθηκε η τακτική απόδοση των λογαριασμών του Εισπράκτορα του Δήμου στον Ταμεία, καθώς και η πραγματοποίηση των καταθέσεων των εισπραττομένων ποσών σε λογαριασμό καταθέσεων του Δήμου.

**Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας** **€ 6.179.980,74**

Στους λογαριασμούς των καταθέσεων παρακολουθούνται τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου. Το ανωτέρω ποσό επαληθεύτηκε από τον έλεγχο μας με τα αντίστοιχα αντίγραφα λογαριασμών των τραπεζών (extraits). Από την επισκόπηση των λογαριασμών καταθέσεων προέκυψε ότι η συμφωνία των extraits των Τραπεζών με τα καθολικά του λογαριασμού πραγματοποιούνται κατά τακτά χρονικά διαστήματα από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου. Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τους εξής λογαριασμούς καταθέσεων του Δήμου.

EUROBANK Λογαριασμός 85101	€ 1.655.081,26
EUROBANK Λογαριασμός 8322	€ 1.250.587,38
EUROBANK Λογαριασμός 0117	€ 0,00
EUROBANK Λογαριασμός 7967	€ 7.863,90
EUROBANK Λογαριασμός 41885	€ 11,50
Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	€ 0,00
ALPHA BANK Λογαριασμός 0035	€ 358.244,49
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 2212608580044014	€ 7.782,04
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 3013107580012013	€ 10.930,10
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 3013107580014016	€ 15.962,25
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 3012107580311011	€ 22.122,72
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 3013107580011017	€ 21.430,49
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 3012106180023019	€ 10.723,01
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 3112101980308010	€ 0,00
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 710105500000305	€ 0,00
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 880123313106180027017	€ 67.757,77
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 5869	€ 2.751.438,16
Τράπεζα Ελλάδος Λογαριασμός 703105500005778	€ 0,00
ALPHA BANK Λογαριασμός 0027	€ 45,67
<b>Σύνολο</b>	<b>€ 6.179.980,74</b>

**Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ****Έξοδα επομένων χρήσεων****€ 121.749,32**

Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνονται τα έξοδα που πληρώθηκαν εντός της χρήσεως, ωστόσο αφορούν την επόμενη χρήση και συγκεκριμένα αφορά προκαταβολή μισθοδοσίας για τον μήνα Ιανουάριο του 2016.

**Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα****€ 1.757.022,28**

Τα έσοδα του Δήμου που εισπράττονται στην επόμενη χρήση παρακολουθούνται στους παραπάνω λογαριασμούς.

Ειδικότερα τα έσοδα της χρήσης που εισπράττονται στην επόμενη χρήση αναλύονται ως ακολούθως:

Πρόβλεψη εσόδων που εισπράττονται μέσω ΔΕΗ των μηνών Νοεμβρίου 2015 και Δεκεμβρίου 2015	€	1.544.144,28
Πρόβλεψη εσόδου για εκκαθαρίσεις από λοιπούς παρόχους εκτός ΔΕΗ (VOLTERRA, ELPEDISON, WATT AND VOLT A.E., NRG TRADING HOUSE ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. κλπ)	€	124.906,00
Πρόβλεψη εσόδου για τόκους καταθέσεων από τράπεζες οι οποίες αφορούν το έτος 2015 και εισπράχθηκαν το 2016	€	62.886,58
Πρόβλεψη εσόδου (τέταρτη δόση) από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ "ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ", ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2014 - ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2015	€	12.213,69
Πρόστιμα και λοιπά έσοδα χρήσεων εισπρακτέα	€	9.846,06
Μισθώματα ενοικίων του Νοεμβρίου - Δεκεμβρίου 2015	€	2.923,85
Χαρτόσημο & ΟΓΑ χαρτοσήμου μισθωμάτων της χρήσης 2015	€	<u>101,82</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b><u>1.757.022,28</u></b>

Για τα ανωτέρω υπόλοιπα ελέγχθηκε η είσπραξη των εσόδων και η ορθή λογιστικοποίησή τους έως την ημερομηνία του ελέγχου μας.

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ****Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ****I.Κεφάλαιο € 19.794.612,78**

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά το κεφάλαιο του Δήμου όπως διαμορφώθηκε από την απογραφή που διενεργήθηκε με 31.12.2010 και ελέγχθηκε από Ορκωτό Λογιστή, στα πλαίσια της δημιουργίας του νέου Καλλικρατικού Δήμου Μοσχάτου Ταύρου, και στη συνέχεια μεταβλήθηκε λόγω, κυρίως, τροποποιήσεων της αρχικής απογραφής.

Σημειώνεται ακόμη, ότι το παραπάνω Κεφάλαιο του Δήμου είναι δυνατόν να μεταβληθεί, εκ νέου, εφόσον προκύψουν στο μέλλον και άλλες διαφορές είτε στις ποσότητες είτε στις αξίες της αρχικής απογραφής.

**II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων****Δωρεές παγίων € 1.602.506,46**

Το ποσό αυτό αφορά την αξία δωρεών περιουσιακών στοιχείων που έχουν γίνει στον δήμο Μοσχάτου-Ταύρου μέχρι την 31.12.2015.

**Επιχορηγήσεις επενδύσεων Πάγιου Ενεργητικού € 15.081.508,81**

Στον παραπάνω λογαριασμό παρακολουθούνται οι επιχορηγήσεις του Πάγιου Ενεργητικού

Παρατίθεται αναλυτικός πίνακας με τις επιχορηγήσεις των επενδύσεων του Δήμου:

Υπόλοιπο επιχορηγήσεων 31.12.2014	€	12.735.401,81
<u>Πλέον</u> Ληφθείσες επιχορηγήσεις στη χρήση 2015	€	4.000.273,44
<u>Μείον:</u> Αναλογία αποσβέσεων επιχορηγηθέντων παγίων	€	1.533.998,36
<u>Μείον:</u> Διορθωτική εγγραφή επιχορηγήσεων (επιστροφή επιχορηγήσεων, μεταφορά σε έσοδα καθώς αφορούν λειτουργικές δαπάνες κ.α.)	€	120.168,08
Υπόλοιπο επιχορηγήσεων 31.12.2015	€	<u>15.081.508,81</u>

Ο Δήμος, για την χρήση 2015 πραγματοποίησε αποσβέσεις επί των ποσών των επιχορηγήσεων που αφορούν ολοκληρωμένα έργα (εμφανίζονται σε λογαριασμούς παγίων), ενώ για έργα που δεν έχουν ολοκληρωθεί, ο υπολογισμός των αποσβέσεων τους και κατά συνέπεια η ισόποση μείωση των επιχορηγήσεων θα αρχίσει με την ολοκλήρωσή τους.

**III. Αποθεματικά κεφάλαια****Ειδικά αποθεματικά € 2.282.982,18**

Ειδικό αποθεματικό ύψους € 2.282.982,18 προέκυψε από επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος από τον κρατικό προϋπολογισμό για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων οφειλών του.

**IV. Αποτελέσματα εις νέο****Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο****€ 7.009.914,26**

Το υπόλοιπο των πλεονασμάτων χρήσης εις νέο αφορά το υπόλοιπο κερδών εις νέο της 31.12.2011 (€259.403,27) πλέον τα αποτελέσματα (κέρδη) των χρήσεων 2012, 2013, 2014 και 2015 το οποίο προκύπτει ως εξής:

Υπόλοιπο πλεονασμάτων χρήσεων έως 2011	€	259.403,27
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως 2012	€	1.698.964,75
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως 2013	€	2.102.445,16
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως 2014	€	1.579.980,45
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως 2015	€	1.369.120,63
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	€	<u>7.009.914,26</u>

**B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ****Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού****€ 325.204,37**

Αφορά τη πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού που έχει διενεργήσει στα βιβλία του ο Δήμος μέχρι 31.12.2015 για το προσωπικό με σύμβαση εξηρημένης εργασίας.

**Λοιπές προβλέψεις****€ 948.428,19**

Το κονδύλι αυτό αφορά την πρόβλεψη δαπάνης που έχει διενεργήσει στα βιβλία του ο Δήμος μέχρι τη χρήση 2015, για διάφορες επίδικες υποθέσεις η έκβαση των οποίων πιθανολογείται ότι θα αποβεί εις βάρος του.

**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ****I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις****Δάνεια Τραπεζών****€ 6.495.056,67**

Το συνολικό ύψος των μακροπροθέσμων δανείων την 31.12.2015 ανέρχεται στο ποσό των € 7.440.004,31. Στο λογαριασμό των μακροπροθέσμων υποχρεώσεων εμφανίζεται το υπόλοιπο των δανείων που καταβάλλονται πέραν του έτους 2016, ενώ το πληρωτέο στην επόμενη χρήση 2016 ποσό € 944.947,64 εμφανίζεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και συγκεκριμένα στο λογαριασμό Γ.ΙΙ.7. «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση».

Το ποσό αυτό αναλύεται την 31.12.2015 στις κατωτέρω δανειακές οφειλές.

	Μακρ. υποχρεώσεις	Βραχ. υποχρεώσεις	Σύνολο
ALPHA BANK ΑΡ.ΛΟΓ.26166228 (Αρ.συμβ.28951)	€ 1.200.081,37	197.335,48	1.397.416,85
ALPHA BANK ΑΡ.ΛΟΓ.26167954 (Αριθμ.συμβ.:28966)	€ 598.784,21	94.230,00	693.014,21
Δάνεια Ταμείου Παρακαταθηκών	€ 2.057.376,47	118.620,04	2.175.996,51
Δάνειο 240.235,09 EUROBANK	€ 0,00	24.024,00	24.024,00
Δάνειο 1.500.000,00 EUROBANK	€ 596.154,28	115.384,56	711.538,84
Δάνειο 5.100.000 EUROBANK	€ <u>2.042.660,34</u>	<u>395.353,56</u>	<u>2.438.013,90</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>€ <u>6.495.056,67</u></b>	<b><u>944.947,64</u></b>	<b><u>7.440.004,31</u></b>

Τα ανωτέρω ποσά συμφωνήθηκαν με τα αντίγραφα λογαριασμών των τραπεζών.

**ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις****€ 2.224.887,03**

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου την 31.12.2015 παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

		<u>Υπόλοιπο</u> <u>31.12.2015</u>	
Προμηθευτές	€	931.966,57	(α)
Επιταγές μη εμφανισθείσες σε Τράπεζες	€	1.380,00	(β)
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	€	96.951,05	(γ)
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	€	3.583,48	(δ)
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	€	944.947,64	
Πιστωτές διάφοροι	€	<u>246.058,29</u>	(ε)
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b><u>2.224.887,03</u></b>	

(α) Στο λογαριασμό «Προμηθευτές» περιλαμβάνονται οι υποχρεώσεις του Δήμου προς Προμηθευτές από προμήθειες ειδών, λήψη υπηρεσιών και εκτέλεση τεχνικών έργων. Οι αξίες που καταχωρούνται στις μερίδες των προμηθευτών είναι αυτές των τιμολογίων και με την εξόφλησή τους υπολογίζονται οι ανάλογες κρατήσεις και το καταβλητέο ποσό. Κατά την συμφωνία που πραγματοποιήσαμε μεταξύ των υπολοίπων του ισοζυγίου της Γενικής Λογιστικής με το ισοζύγιο προμηθευτών της εμπορικής διαχείρισης προέκυψε διαφορά € 15.853,57. Η εν λόγω διαφορά αφορά τους τόκους προκαταβολής προς εργολάβους, οι οποίοι στη Γενική Λογιστική έχουν μεταφερθεί ορθώς στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Ελέγχθηκε η τακτικότητα της κίνησης των λογαριασμών των προμηθευτών.

(β) Στο λογαριασμό «Επιταγές μη εμφανισθείσες σε Τράπεζες» περιλαμβάνονται επιταγές εκδόσεως του Δήμου μέσα στο 2015, για υποχρεώσεις προς Προμηθευτές, οι οποίες εξοφλούνται από τον λογαριασμό όψεως το 2016.

(γ) Ο λογαριασμός «Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη» περιλαμβάνει τα παρακάτω ποσά:

-Φόρος Εισοδήματος Φορολογητέων Κερδών	€	77.865,34
-Φόρος-τέλη μισθωτών υπηρεσιών	€	1.997,60
-Φόρος αμοιβών ελευθέρων επαγγελματιών	€	616,92
-Φόρος, Χαρτόσημο & ΟΓΑ αμοιβών δημάρχων, αντιδημάρχων	€	47,32
-Φόρος, Χαρτόσημο & ΟΓΑ τόκων	€	16,65
-Φόρος προμηθευτών	€	14.080,46
-Χαρτόσημο μισθωμάτων	€	<u>2.326,76</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b><u>96.951,05</u></b>

Το σύνολο των ανωτέρω κρατήσεων αποδίδεται κατά την διάρκεια της επόμενης χρήσης.

(δ) Στις υποχρεώσεις από ασφαλιστικούς οργανισμούς περιλαμβάνονται οι οφειλόμενες κατά την 31.12.2015 εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς κύριας και επικουρικής ασφάλισης. Ειδικότερα περιλαμβάνονται τα ακόλουθα:

-Φορείς κύριας ασφάλισης	€	2.649,25
-Φορείς επικουρικής ασφάλισης	€	615,28
-Φορείς πρόνοιας	€	<u>318,95</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b><u>3.583,48</u></b>

Το σύνολο των ανωτέρω κρατήσεων αποδόθηκε κατά την διάρκεια της επόμενης χρήσης.

(ε) Αφορά υποχρεώσεις προς τρίτους και αναλύεται ως ακολούθως:

Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	€	20.476,89
-------------------------------	---	-----------

Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λογαριασμό Δημοσίου και τρίτων	€	15.318,91
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	€	<u>210.262,49</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b><u>246.058,29</u></b>

Στον λογαριασμό «Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες» περιλαμβάνονται οι υποχρεώσεις προς το προσωπικό, οι οποίες εξοφλούνται στην χρήση 2016.

Στις «Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λογαριασμό τρίτων» περιλαμβάνονται ποσά από εισπράξεις για την ΕΥΔΑΠ, υπέρ αλληλεγγύης 2%, υπέρ ΟΑΕΔ 1%, ΤΕΑΔΥ προμήθεια 1,5%, υπέρ δημοσίου κ.α., τα οποία εισπράχθηκαν από τον Δήμο στην χρήση 2015 και αποδόθηκαν στην χρήση 2016.

Στις «Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» περιλαμβάνονται κυρίως υπόλοιπα προμηθευτών προς τακτοποίηση, καθώς και υπόλοιπα προς απόδοση από διάφορες τελεσίδικες υποθέσεις.

#### Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

**Έξοδα επόμενων χρήσεων** **€ 28.199,64**

Το ανωτέρω ποσό αφορά κυρίως επιχορηγήσεις για την πληρωμή των ληξιπρόθεσμων οφειλών σε ΕΥΔΑΠ οι οποίες θα πραγματοποιηθούν στις επόμενες χρήσεις.

**Έξοδα χρήσεως δουλευμένα** **€ 702.908,69**

Το ανωτέρω ποσό αφορά τα έξοδα που πληρώθηκαν το 2016 ωστόσο αφορούν τη τρέχουσα χρήση, και αναλύεται σε

Δουλεωμένες αμοιβές προσωπικού του 2015	€	220.666,36
Δουλεωμένες αμοιβές αιρετών του 2015	€	17.230,94
Δουλεωμένες εργοδοτικές εισφορές δικηγόρων για Δικηγορικό Σύλλογο του 2015	€	9.138,72
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα ΔΕΗ Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2015	€	230.857,59
Υδρευση κοινοχρήστων χώρων και δημοτικών κτιρίων	€	5.342,00
Έξοδα τηλεπικοινωνιών 2015	€	2.234,20
Κρατήσεις ΕΣΔΝΑ από εκκαθαρίσεις ΔΕΗ Δεκεμβρίου 2015	€	150.040,67
Δόσεις ΕΝΦΙΑ χρήσης 2015	€	4.479,94
Ποσό που κατέβαλε ο Δήμος στο ΝΠΔΔ "ΔΟΠΑΚΑ" για τον Δεκέμβριο του 2015	€	49.599,69
Φόρος τόκων της Τράπεζας της Ελλάδος (υπάρχει ισόποση απαίτηση και στο λογ. 36)	€	9.235,67
Διάφορα έξοδα δουλευμένα	€	<u>4.082,91</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b><u>702.908,69</u></b>

#### ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015

##### Οργανικά Έσοδα κατ' είδος

Τα έσοδα του Δήμου για την χρήση 2015 αναλύονται ως εξής:

##### Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις

Φόροι Αυτοτελείς	€	626.788,48
Εισφορές	€	70.559,98
Προσαυξήσεις	€	56.007,50
Πρόστιμα	€	100.877,59
Παράβολα	€	<u>12.455,00</u>
Σύνολο	€	<u>866.688,55</u>

**Έσοδα από τέλη-δικαιώματα-μισθώματα**

Υπηρεσίες Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	€	8.070.384,42
Υπηρεσία αποχέτευσης	€	2.073,36
Λοιπά τέλη και Δικαιώματα	€	976.745,12
Έσοδα από εκμετάλλευση εδάφους, ακίνητης περιουσίας και κοινόχρηστων χώρων	€	144.865,65
Έσοδα για κάλυψη δαπανών παροχής υπηρεσιών για λογαριασμό τρίτων	€	<u>11.175,81</u>
Σύνολο	€	<u>9.205.244,36</u>

**Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές ανάγκες**

Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	€	5.181.570,63
Επιχορηγήσεις έκτακτες για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	€	<u>325.203,54</u>
Σύνολο	€	<u>5.506.774,17</u>

**Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες**

Έσοδα από εκμίσθωση ακινήτων	€	194.651,92
Διάφορα άλλα έσοδα	€	<u>15.357,43</u>
Σύνολο	€	<u>210.009,35</u>

**Έσοδα κεφαλαίων**

Τόκοι κεφαλαίων	€	43.259,00
Πρόσοδοι από κινητές αξίες	€	<u>68.441,68</u>
Σύνολο	€	<u>111.700,68</u>

<b>Γενικό σύνολο Εσόδων</b>	<b>€</b>	<b><u>15.900.417,11</u></b>
-----------------------------	----------	-----------------------------

**Οργανικά έξοδα κατ' είδος**

Τα έξοδα του Δήμου για την χρήση 2015 αναλύονται ως εξής:

**Αμοιβές και έξοδα προσωπικού**

Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	4.539.954,44
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	€	781.673,17
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	€	148.731,27
Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων ωρομισθίων κ.λ.π.)	€	642.014,25

Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	€	1.708.680,67
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€	28.077,90
Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	€	<u>11.290,00</u>
Σύνολο	€	<u>7.860.421,70</u>

**Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων**

Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών	€	181.803,52
Δαπάνες αιρετών	€	148.529,82
Εργοδοτικές εισφορές επί των δαπανών Αιρετών	€	7.326,84
Αμοιβές και έξοδα μη ελεύθερων επαγγελματιών	€	41.580,00
Λοιπές Αμοιβές Τρίτων	€	<u>399.783,54</u>
Σύνολο	€	<u>779.023,72</u>

**Παροχές τρίτων**

Ηλεκτρικό ρεύμα για φωτισμό οδών, πλατειών, κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	€	923.720,17
Φωτάριο και φυσικό αέριο παραγωγικής διαδικασίας	€	7.175,21
Ύδρευση παραγωγικής διαδικασίας	€	51.970,81
Τηλεπικοινωνίες	€	65.781,27
Ενοίκια- μισθώματα	€	207.339,43
Ασφάλιστρα	€	44.324,27
Επισκευή και συντήρηση αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους	€	291.166,36
Επισκευές και συντηρήσεις αγαθών διαρκούς χρήσης (από τρίτους)	€	172.835,61
Λοιπές παροχές τρίτων (ύδρευση, φωτισμός, καθαριότητα)	€	<u>93.461,15</u>
Σύνολο	€	<u>1.857.774,28</u>

**Φόροι-τέλη**

Τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων	€	21.314,07
Διάφοροι Φόροι - Τέλη	€	<u>22.508,77</u>
Σύνολο	€	<u>43.822,84</u>

**Διάφορα έξοδα**

Έξοδα μεταφορών	€	302.669,37
Οδοιπορικά έξοδα, αποζημίωση μετακινήσεως και έξοδα ταξιδιών	€	4.548,84
Δημόσιες Σχέσεις (έξοδα εκθέσεων προβολής και διαφήμισης)	€	25.078,07
Συνδρομές	€	7.951,48
Έντυπα και γραφική ύλη	€	29.713,42
Υλικά άμεσης αναλώσεως	€	64.622,10
Έξοδα δημοσιεύσεων	€	17.255,58
Έξοδα καλλιτεχνικών, αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων	€	117.635,07
Δαπάνες κατασκηνώσεων-Εξοχών και Συσσιτίων	€	21.096,16
Υποχρεωτικές εισφορές ΟΤΑ	€	1.144.505,86
Προαιρετικές δαπάνες ΟΤΑ	€	217.599,02
Διάφορα έξοδα	€	<u>70.455,33</u>
Σύνολο	€	<u>2.023.130,30</u>

**Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεων**

Τόκοι και έξοδα για απόκτηση επενδυτικών αγαθών	€	54.277,05
Τόκοι και έξοδα δανείων για λειτουργικές δαπάνες	€	153.758,67
Αμοιβές και προμήθειες Τραπεζών	€	<u>9.443,85</u>

Σύνολο	€	<u>217.479,57</u>
--------	---	-------------------

**Αποσβέσεις παγίων στοιχείων**

Αποσβέσεις κτιρίων - εγκαταστάσεων κτιρίων - Τεχνικών έργων	€	597.621,19
Αποσβέσεις μηχανημάτων - τεχν. έργων - μηχανολ. εξοπλισμού	€	13.104,90
Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων	€	59.142,90
Αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	€	71.041,58
Αποσβέσεις ασώματων ακινητοποιήσεων και εξόδων πολυετούς αποσβέσεως	€	71.692,96
Αποσβέσεις παγίων (μονίμων) εγκαταστάσεως κοινής χρήσης	€	<u>1.326.156,67</u>
Σύνολο	€	<u>2.138.760,20</u>

**Παροχές-χορηγίες-επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις και δωρεές**

Επιχορηγήσεις σε ΝΠΔΔ και οργανισμούς του Δήμου	€	600.000,00
Εισφορές σε σχολικά ταμεία και εκκλησιαστικούς οργανισμούς	€	<u>930.625,54</u>
Σύνολο	€	<u>1.530.625,54</u>

**Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως**

Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	€	38.569,15
Προβλέψεις για υποτίμηση τίτλων πάγιας επένδυσης	€	<u>102.907,36</u>
Σύνολο	€	<u>141.476,51</u>

Γενικό σύνολο Εξόδων	€	<u><b>16.592.514,66</b></u>
----------------------	---	-----------------------------

Τα ανωτέρω έξοδα εμφανίζονται ως εξής στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως της 31.12.2015

Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	€	13.023.222,11
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	€	3.156.655,85
Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	€	195.157,13
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	€	<u>217.479,57</u>
Σύνολο	€	<u><b>16.592.514,66</b></u>

Ολικά αποτελέσματα (κέρδη - ζημίες) εκμεταλλεύσεως	€ - <u><b>692.097,55</b></u>
--	------------------------------

**Έκτακτα αποτελέσματα****Έσοδα****Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα**

Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	€	1.533.998,36
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων	€	106.756,07
Λοιπά Έκτακτα Ανόργανα Έσοδα	€	<u>47.714,68</u>
Σύνολο	€	<u>1.688.469,11</u>

**Έσοδα προηγούμενων χρήσεων**

Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών βεβαιωμένα για πρώτη φορά	€	690.237,93
Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών βεβαιωμένα για πρώτη φορά	€	55.690,88
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	24.038,74
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	€	<u>13.368,36</u>
Σύνολο	€	<u>783.335,91</u>

**Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων**

Από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	€	24.187,94
Από προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	€	130.831,76
Από προβλέψεις για έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	<u>225.242,61</u>
Σύνολο	€	<u>380.262,31</u>
Γενικό σύνολο έκτακτων εσόδων	€	<u><b>2.852.067,33</b></u>

ΈξοδαΈκτακτα και ανόργανα έξοδα

Τόκοι υπερημερίας χρήσης	€	<u>10.421,30</u>
--------------------------	---	------------------

Έκτακτες Ζημίες

Ζημίες από διαγραφή ανεπίδεκτων εισπράξεων απαιτήσεων	€	<u>194.875,00</u>
---	---	-------------------

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	€	4.223,00
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	€	25.948,42
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	€	48.973,52
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	€	684,09
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	€	21.395,90
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	€	<u>20.928,60</u>
Σύνολο	€	<u>122.153,53</u>

Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους

Προβλέψεις για επισφαλή δάνεια και άλλες απαιτήσεις που δεν αφορούν έσοδα	€	55.440,99
Προβλέψεις για έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	<u>348.303,90</u>
Σύνολο	€	<u>403.744,89</u>
Γενικό σύνολο έκτακτων εξόδων	€	<u><b>731.194,72</b></u>

Έκτακτα αποτελέσματα:**€ 2.120.872,61**Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες χρήσης):**€ 1.428.775,06**ΑΛΛΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

Σημειώνεται ότι τόσο οι παραχωρηθείσες από το Δήμο όσο και οι εκάστοτε λαμβανόμενες, από προμηθευτές, εργολάβους, μισθωτές ακινήτων κ.α., πάσης φύσεως Εγγυητικές Επιστολές καθώς και οι παραχωρούμενες σε τρίτους από το Δήμο, για διάφορους λόγους, όμοιες Εγγυητικές Επιστολές, θα πρέπει να καταχωρούνται και να παρακολουθούνται στα λογιστικά βιβλία του Δήμου και συγκεκριμένα στο ζεύγος των λογαριασμών τάξεως «03 Χρεωστικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων, Εμπραγμάτων Ασφαλειών και Απαιτήσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις» και «07 Πιστωτικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων, Εμπραγμάτων Ασφαλειών και Υποχρεώσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις», πράγμα που, όπως διαπιστώσαμε, δεν έχει γίνει στη χρήση 2015.

Στους παραπάνω Λογαριασμούς Τάξεως θα πρέπει να παρακολουθούνται και οι πάσης φύσεως συναπτόμενες από το Δήμο συμβάσεις με τρίτους (συμβάσεις αναθέσεως εργολαβιών, συμβάσεις προμήθειας υλών ή υλικών κ.α.).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

Ο Δήμος κατά πάγια τακτική μεταφέρει τις αγορές των αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών στα αποτελέσματα χρήσης, θεωρώντας ότι έχουν αναλωθεί όλα μέσα στην χρήση. Για τον λόγο αυτό δεν εμφανίζει υπόλοιπο στον Ισολογισμό της 31.12.2015. Σε αντίθεση με τις προβλεπόμενες από το Π.Δ. 315/1999 και το Π.Δ 186/92 (Κ.Β.Σ) διατάξεις, ο Δήμος, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, δεν διενήργησε φυσική απογραφή των υλικών, αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών, με αποτέλεσμα το κόστος αγαθών και υπηρεσιών να μην επιβαρύνεται με το πραγματικό κόστος αναλώσεων.

Επίσης αναφέρουμε ότι ο Δήμος δεν τηρεί διακεκριμένες μερίδες αποθήκης κατά είδος, ποσότητα και αξία. Για την καλύτερη και ασφαλέστερη διαχειριστική παρακολούθηση των αποθεμάτων της επιχείρησης, κατά τη γνώμη μας, πρέπει να τηρούνται αναλυτικές καρτέλες αποθήκης, κατά ποσότητα και αξία ως προς την εισαγωγή και την εξαγωγή, ώστε στο τέλος της κάθε χρήσης να είναι δυνατός ο λογιστικός προσδιορισμός των αποθεμάτων και ταυτόχρονα να προσδιορίζονται και να τακτοποιούνται τα τυχόν ελλείμματα και πλεονάσματα με βάση τα δεδομένα της διενεργούμενης φυσικής απογραφής.

Τελειώνοντας την έκθεσή μας αυτή, ευχαριστούμε την Διοίκηση και το προσωπικό του Δήμου, για τη βοήθεια που μας παρείχε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Με τιμή,

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241

Ακολουθούν τοποθετήσεις Δημοτικών Συμβούλων οι οποίες αναγράφονται στα επίσημα πρακτικά. Τέλος ο Πρόεδρος καλεί τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

**Το Δημοτικό Συμβούλιο** μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπ' όψη του τις ισχύουσες διατάξεις, τα υποβληθέντα στοιχεία, την προαναφερόμενη εισήγηση.

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

1. Την έγκριση του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως οικονομικού έτους 2015, όπως εμφανίζονται συνημμένα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης, όπως ελέγχθηκαν και υποβλήθηκαν από την υπ' αριθμ. 308/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής.

2. Τη δημοσίευση των ανωτέρω οικονομικών στοιχείων, όπως ορίζεται στο Ν. 3548/07 άρθρο 6 παρ.7

3. Την αποστολή της παρούσας απόφασης και των δικαιολογητικών που ορίζονται στο άρθρο 24 του ν.3202/2003 στο Ελεγκτικό Συνέδριο.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 330/2016.

\* Λευκό ψήφισαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Μετίστας Αθανάσιος, Ζώταλης Δημήτρης, Μελέτης Γεώργιος, Μωραΐτη Ελένη, Τουφεξίδης Χαράλαμπος.

\* Κατά ψήφισε ο Δημοτικός Σύμβουλος Κυριαζίδης Παναγιώτης

\* Υπέρ ψήφισε και η Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Μοσχάτου κα. Ντατσιού Αγγελική.

#### **ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**ΣΟΥΤΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**

**Ακριβές Αντίγραφο  
Μοσχάτο 23/11/2016  
Η Πρ/νη Τμήματος Υ.Σ.Ο**

**ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ**