ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
	1. Έξοδα Ιδρύσεως και Πρώτης Εγκαταστάσεως	46.844,23	33.571,71	13.272,52	46.844,23	24.202,86	22.641,37
	4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.113.465,38	900.510,61	212.954,77	1.095.854,19	838.186,50	257.667,69
	Σύνολο εξόδων πρώτης εγκαταστάσεως	1.160.309,61	934.082,32	226.227,29	1.142.698,42	862.389,36	280.309,06
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
	II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
	1. Γήπεδα-Οικόπεδα	22.962.173,86	0,00	22.962.173,86	22.940.947,86	0,00	22.940.947,86
	1α.Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	8.644.880,41	3.854.873,69	4.790.006,72	8.223.094,16	3.266.634,35	4.956.459,81
	1β.Οδοί -Οδοσρώματα κοινής χρήσεως	4.459.523,08	2.566.904,13	1.892.618,95	4.209.523,08	2.326.186,02	1.883.337,06
	1γ.Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.357.042,73	1.922.833,17	434.209,56	2.256.593,73	1.858.208,62	398.385,11
	3. Κτίρια και τεχνικά Εργα	16.350.227,69	6.277.298,48	10.072.929,21	15.023.318,61	5.679.677,29	9.343.641,32
	3β.Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	188.024,10	138.685,10	49.339,00	188.024,10	131.435,46	56.588,64
	3γ./Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	6.973.782,02	5.352.407,06	1.621.374,96	6.973.782,02	4.927.082,03	2.046.699,99
	4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	617.218,51	574.795,61	42.422,90	599.474,15	561.690,71	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
	6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.407.933,70	2.126.974,03	280.959,67	2.286.889,71	2.055.932,45	230.957,26
	7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	2.799.056,05		2.799.056,05	472.402,78		472.402,78
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	72.979.433,52	27.698.262,48	45.281.171,04	68.154.386,57	25.631.195,24	42.523.191,33
	III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
	1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		470.006,87			484.286,87	
	Μείον : Προβλέψεις υποτίμησης		-278.989,53	191.017,34		-190.362,17	293.924,70
	2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			354,01			1.930,50
				191.371,35			295.855,20
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			45.472.542,39			42.819.046,53
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
	II. Απαιτήσεις						
	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		-2.553.828,63	2.945.756,58
	3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			0,00			280.000,00
	5. Χρεώστες Διάφοροι			139.338,84			116.035,04
				2.738.387,06			3.341.791,62
	IV. Διαθέσιμα						
	1. Ταμείο			300,00			300,00
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.179.980,74			5.327.286,02
				6.180.280,74			5.327.586,02
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			8.918.667,80			8.669.377,64
Ε.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
	1. Έξοδα επομένων χρήσεων			121.749,32			122.731,91
	2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.757.022,28			1.786.663,19
				1.878.771,60			1.909.395,10
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			56.496.209,08			53.678.128,33

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Α	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
	I. Κεφάλαιο	19.794.612,78	19.794.612,78
	II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
	3. Δωρεές παγίων	1.602.506,46	1.602.506,46
	4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	15.081.508,81	12.735.401,81
		16.684.015,27	14.337.908,27
	III. Αποθεματικά κεφάλαια		
	3. Ειδικά αποθεματικά	2.282.982,18	2.282.982,18
	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	7.009.914,26	5.640.793,63
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	45.771.524,49	42.056.296,86
Β.	**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**		
	1. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	325.204,37	310.823,16
	2. Λοιπές προβλέψεις	948.428,19	825.366,90
		1.273.632,56	1.136.190,06
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	2. Δάνεια Τραπεζών	6.495.056,67	7.445.795,63
		6.495.056,67	7.445.795,63
	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	1. Προμηθευτές	931.966,57	858.651,52
	2α. Επιταγές μη εμφανισθήσες σε Τράπεζες	1.380,00	6.000,00
	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	96.951,05	111.959,01
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	3.583,48	16.272,98
	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	944.947,64	822.275,68
	8. Πιστωτές διάφοροι	246.058,29	347.800,21
		2.224.887,03	2.162.959,40
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	8.719.943,70	9.608.755,03
Δ.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	28.199,64	35.239,52
	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	702.908,69	841.646,86
		731.108,33	876.886,38
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	56.496.209,08	53.678.128,33

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

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

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
Ι.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**				
	1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.205.244,36		9.240.233,83	
	2. Εσοδα από φόρους- εισφορές - πρόστιμα προσαυξήσεις	866.688,55		1.394.496,71	
	3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	5.181.570,63	15.253.503,54	5.148.688,74	15.783.419,28
	Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		13.023.222,11		13.197.273,06
	Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		2.230.281,43		2.586.146,22
	Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		535.212,89		317.030,49
	Σύνολο		2.765.494,32		2.903.176,71
	Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.156.655,85		3.192.392,77	
	3. Εξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	195.157,13	3.351.812,98	163.734,10	3.356.126,87
	Μερικά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως		-586.318,66		-452.950,16
	ΠΛΕΟΝ: 2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης & χρεογράφων	68.441,68			
	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	-115.848,26
	Ολικά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως		-692.097,55		-568.798,42
ΙΙ.	**ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα**				
	1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.688.469,11		1.810.933,65	
	3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	783.335,91		1.367.133,81	
	4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	380.262,31		391.981,45	
		2.852.067,33		3.570.048,91	
	Μείον:				
	1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	10.421,30		9.947,69	
	2. Έκτακτες ζημιές	194.875,00		14.145,51	
	3. Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	122.153,53		636.011,33	
	4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	403.744,89	731.194,72 2.120.872,61	698.564,92	1.358.669,45 2.211.379,46
	Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.428.775,06		1.642.581,04
	ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.138.760,20		2.284.906,89
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.138.760,20 0,00		2.284.906,89 0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		1.428.775,06		1.642.581,04

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	1.428.775,06	1.642.581,04
(+) Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	5.640.793,63	4.060.813,18
ΣΥΝΟΛΟ	7.069.568,69	5.703.394,22
ΜΕΙΟΝ :		
Φόρος εισοδήματος	59.654,43	62.600,59
Πλεόνασμα εις νέο	7.009.914,26	5.640.793,63

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2016

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ	ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΧΑΛΚΙΟΠΟΥΛΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ	ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΑΛΙΑΝΗ Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 13598 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 27 Οκτωβρίου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος

Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241

HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.

Μέλος της Morison Ksi International

Ιφιγενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 152