

ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΠΑΘΗΤΙΚΟ			Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018	Ποσό προηγούμε- νης χρήσεως 2017
Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018				Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017				
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία				
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία				
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	1. Έξοδα ίδρύσεως και Πρώτης Εγκαταστάσεως	46.844,23	46.844,22	0,01	46.844,23	46.844,22	0,01	
	4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.276.590,36	1.067.614,84	208.975,52	1.274.110,36	1.006.416,54	267.693,82	
	Σύνολο εξόδων πρώτης εγκαταστάσεως	1.323.434,59	1.114.459,06	208.975,53	1.320.954,59	1.053.260,76	267.693,83	
Γ. ΠΛΗΘ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
II. Ενομήσιμες Ακινήτοποιήσεις				I. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
1. Γητεία-Οικόπεδα				I. Κεφάλαιο			19.794.612,79	19.794.612,78
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι και νής χρήσεως				II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων				
1β. Οδοί - Οδοσώματα και νής χρήσεως				3. Δωρεές παγίων			1.604.406,46	1.604.406,46
1γ. Πεζοδρόμια και νής χρήσεως				4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων			11.703.567,32	12.592.822,48
3. Κτίρια και τεχνικά έργα							13.307.973,78	14.197.228,94
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφυσιολογικών και νής χρήσεως				III. Αποθεματικά κεφάλαια				
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις και νής χρήσεως				3. Ειδικά αποθεματικά			2.520.479,43	2.331.587,47
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμός				IV. Αποτελέσματα εις νέο				
5. Μεταφορικά μέσα				Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο			10.259.529,68	9.303.529,16
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός								
7. Ακινήματα εις υπό εκτέλεση				Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙV)			45.882.595,68	45.626.956,35
Σύνολο ακινήτων πρώτης (ΠΙ)								
III. Τίτλοι πάσης επένδυσης και άλλες μακρο-πρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Τίτλοι πάσης επένδυσης				1. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδων από την υπηρεσία			388.443,95	338.933,07
Μείον: Προβλέψεις υποπίμησης				2. Λοιπές προβλέψεις			748.680,55	809.681,43
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							1.137.124,50	1.148.614,50
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)				Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
				I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
				2. Δάνεια Τραπεζών			3.647.026,39	4.606.771,72
							3.647.026,39	4.606.771,72
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
II. Απαιτήσεις				1. Προμηθευτές			768.515,70	416.595,62
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				2α. Επιταγές μη ενεργών οφειλών σε τράπεζες			0,00	2.500,00
Μείον: προβλέψεις				5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη			118.474,28	101.325,96
3. Δεσμιωμένα λογαριασμοί καταθέσεων				6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί			49,13	0,00
5. Χρεώστες διάφορα				7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση			957.779,69	946.211,59
				8. Πιστωτές διάφορα			110.636,85	360.419,87
							1.955.455,65	1.827.053,04
IV. Διαθέσιμα				Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)			5.602.482,04	6.433.824,76
1. Ταμείο								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας								
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)								
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων				1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			11.379,99	16.919,87
2. Έσοδα χρήσεως εις οφειλόμενα				2. Έξοδα χρήσεως δουλειών			660.084,72	1.101.240,62
							671.464,71	1.118.160,49
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)				ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)			53.293.666,93	54.327.558,10

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				9.941.606,29	9.362.959,09
2. Έσοδα από φόρους - εις οφειλόμενα - πρόστιμα προσαυξήσεις				917.622,27	898.306,49
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό				7.065.614,95	7.317.568,47
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών				17.924.943,51	17.578.834,05
Μικτά αποτελέσματα (πλεονάσματα) εκμεταλλεύσεως				15.075.939,74	15.599.147,72
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως				2.848.903,77	1.979.686,33
Σύνολο				164.342,76	532.948,46
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας				3.013.246,53	2.512.634,79
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων				3.273.216,63	3.090.693,19
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως				183.594,87	185.547,21
Πλέον: 2. Έσοδα τίτλων πτώσης επένδυσης & χρεογράφων				-443.564,96	3.276.240,40
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα				144.991,11	139.972,02
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα				4.135,98	4.082,99
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως				175.113,85	191.114,52
				-25.986,76	-47.059,51
				-469.551,72	-810.665,12
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανάγωνα έσοδα				1.329.512,69	1.426.030,58
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων				867.167,36	621.166,24
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων				214.706,54	373.801,29
				2.411.386,59	2.420.998,11
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανάγωνα έξοδα				44.669,56	0,00
2. Έκτακτες ζημιές				32.449,72	63.795,38
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων				269.373,37	46.429,87
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους				571.559,49	918.052,14
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				1.493.334,45	1.061.799,48
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων				1.023.782,73	1.172.024,73
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος				2.216.994,62	2.306.697,49
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ				2.216.994,62	2.306.697,49
				0,00	0,00
				1.023.782,73	438.308,26

Αθήνα, 11 Σεπτεμβρίου 2019

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΔΙΟΙΚ. ΜΕΡ. ΕΞ. ΠΟΛ. ΕΠΙΧ. ΔΡΑΣΤ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΓΡΟΥΜΠΑΣ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΧΑΛΚΙΟΠΟΥΛΟΥ

ΜΑΡΙΑ ΕΥΑΓΓΕΛΟΥ

ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΑΛΙΑΝΗ
Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 1398 Α' ΤΑΞΗΣ

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Τέχνημα ελέγξτε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου, οι οποίες αποπελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόστιμο. Κατά την γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "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 2018, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι στο λογαριασμό «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού € 4.593 χιλ. περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από τον Δήμο πρόβλεψη ποσού € 3.485 χιλ. υπολείπεται κατά € 1.108 χιλ., του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Απατήσεων από πώληση αγαθών και υπηρεσιών και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.108 χιλ. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δήμο, καθ' όλη τη διάρκεια του διαρκούς μας, σύμφωνα με τον κώδικα δεοντολογίας για επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβολίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερθέντος Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδεις σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της κανονικής του Δήμου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογο διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει την γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνεπάγεται διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελεγκτή, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης, εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπληρώματα, πλαστογραφία, εκκενόμενες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παρακάμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου. Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών