

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΔΗΜΟΣ ΧΑΪΔΑΡΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 - 16η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)		ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
						Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			
						Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ											
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως						1.040.445,63	978.459,61	61.986,02	1.038.947,71	969.153,36	69.794,35
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις											
1. Γήπεδα - Οικόπεδα						5.660.759,49	0,00	5.660.759,49	5.510.248,13	0,00	5.510.248,13
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδοτόποι κοινής χρήσεως						9.779.090,85	7.994.757,34	1.784.333,51	9.597.460,85	7.617.528,73	1.979.932,12
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως						7.020.209,00	6.595.059,95	425.149,05	6.987.280,52	6.483.496,94	503.783,58
1γ. Πεζόδρομοι κοινής χρήσεως						1.171.249,99	1.109.170,54	62.079,45	1.171.249,99	1.096.089,02	75.160,97
3. Κτίρια - Τεχνικά έργα						12.768.061,07	7.038.498,15	5.729.562,92	12.734.599,62	6.633.719,90	6.100.879,72
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως						10.531.515,10	8.293.685,84	2.237.829,26	10.531.515,10	7.643.299,96	2.888.215,14
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως						552.178,83	418.071,02	134.107,81	552.178,83	387.352,76	164.826,07
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως						5.035.784,53	3.818.816,51	1.216.968,02	5.035.784,53	3.578.101,45	1.457.683,08
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατα/σεις-Λοιπός εξοπλισμός						546.331,18	370.213,36	176.117,82	516.473,26	341.882,41	174.590,85
5. Μεταφορικά Μέσα						2.617.367,98	2.346.043,34	271.324,64	2.456.132,78	2.313.171,47	142.961,31
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός						3.033.429,94	2.412.917,64	620.512,30	2.941.880,36	2.295.410,36	646.470,00
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές						61.707,49	0,00	61.707,49	39.982,19	0,00	39.982,19
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)						58.777.685,45	40.397.233,69	18.380.451,76	58.074.786,16	38.390.053,00	19.684.733,16
III. Τίτλοι πάγιας επενδύσεως και άλλες μακρ/σμες απατήσεις											
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης						10.604,83			87.328,31		0,00
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις						10.604,83	0,00		87.328,31	0,00	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις								85.723,20			132.937,11
								85.723,20			132.937,11
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII + ΓIII)								18.466.174,96			19.817.670,27
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
II. Απατήσεις											
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών						9.796.216,00			9.875.575,39		
Μείον: Προβλέψεις						3.191.378,67	6.604.837,33		2.033.613,13	7.841.962,26	
11. Χρεώστες διάφοροι							171.839,60			168.234,49	
13. Προκαταβολές προσωπικού							145.260,04	6.921.936,97		142.225,27	8.152.422,02
IV. Διαθέσιμα											
1. Ταμείο								0,00			0,00
3. Καταθέσεις Όψεως και προθεσμίας								2.585.424,33			3.180.663,43
								2.585.424,33			3.180.663,43
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)								9.507.361,30			11.333.085,45
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
1. Έξοδα επομένων χρήσεων						5.379,77				0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα						962.460,91		967.840,68		950.507,20	950.507,20
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)								29.003.362,96			32.171.057,27
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ											
2. Χρεωστικοί Λ/σμοί Προϋπολογισμού								72.117.335,93			67.025.922,45
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ											
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)											
						Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως											
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών						6.789.078,02		6.800.744,31			
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις						807.013,64		912.514,24			
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό						5.616.400,73	13.212.492,39	6.360.491,26	14.073.749,81		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών							-10.669.171,38		-10.194.700,67		
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως							2.543.321,01		3.879.049,14		
Πλέον: Άλλα έσοδα							1.879.108,43		1.066.033,90		
Σύνολο							4.422.429,44		4.945.083,04		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας						5.694.801,09		5.488.609,74			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως						813.543,01	6.508.344,10	784.087,10	6.272.696,84		
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							-2.085.914,66		-1.327.613,80		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα						49.731,06		43.439,00			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα						355.750,14	-306.019,08	509.698,14	-466.259,14		
Ολικά αποτελέσματα εκμετ/σεως							-2.391.933,74		-1.793.872,94		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα						1.492.376,95		1.561.950,59			
2. Έκτακτα κέρδη						26.017,90		0,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων						370.417,56		280.132,46			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων						0,00	1.888.812,41	1.321.032,23	3.163.115,28		
Μείον:											
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα						117,38		0,00			
2. Έκτακτες ζημιές						0,33		2.076,11			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων						409.063,54		1.649.232,71			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους						1.157.765,54	1.566.946,79	234.861,79	1.886.170,61	1.276.944,67	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα							-2.070.068,12		-516.928,27		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων						2.029.047,55		2.048.679,76			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ. στο λειτουργ. κόστος						2.029.047,55		2.048.679,76			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ							-2.070.068,12		-516.928,27		
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ											
							Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά προηγ. χρήσεως 2016		
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως							-2.070.068,12		-516.928,27		
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιές) προηγ. χρήσεων							-2.718.967,72		-2.066.333,68		
Σύνολο							-4.789.035,84		-2.583.261,95		
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος							-140.254,70		-135.705,77		
Ζημιές εις νέο							-4.929.290,54		-2.718.967,72		

Χ α ι ὀ ἄ ρ ι, 31 Μαΐου 2018

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΜΟΣΧΟΝΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 051841

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΑΛΑΖΟΥΛΑ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ

Α.Δ.Τ. Π 312550

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΚΟΡΟΝΤΙΝΗ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ

Α.Δ.Τ.: ΑΕ 539906

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΑΡ.ΑΔ. ΑΤΑΞΕΩΣ 24377

Χαϊδάρη, 31 Μαΐου 2018

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΣΕΛΕΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ Σ 119639

ΜΟΣΧΟΝΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 051841

ΓΑΛΑΖΟΥΛΑ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
Α.Δ.Τ: Π 312550

ΚΟΡΟΝΤΙΝΗ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
Α.Δ.Τ: ΑΕ 539906
ΑΡ.ΑΔ. ΑΤΑΞΕΩΣ 24377

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χαϊδαρίου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Χαϊδαρίου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό 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 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 παρουσίωσης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι, δεν κατέστη δυνατή η συμφωνία μεταξύ Μητρώου Παγίων, της Μερίδας του Δήμου στο Υποθηκοφυλακείο και της Έκθεσης Απογράφης - Αποτίμησης της ακίνητης περιουσίας του Δήμου που συντάχθηκε σε εφαρμογή των διατάξεων του Π.Δ. 315/1999. Σημειώνεται δε ότι το σύνολο της ακίνητης περιουσίας δηλώθηκε σε προηγούμενη χρήση στην «ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ Α.Ε.», οι πίνακες του οποίου δεν έχουν καταστεί οριστικοί.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 Χαϊδα