

ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΙΣΜΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
5η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	545.573,35	337.097,14	408.476,21	639.617,19	272.982,87	366.634,32			
	745.573,35	337.097,14	408.476,21	639.617,19	272.982,87	366.634,32			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενωμάτιες ακινητοποιήσεις							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Γήμινα - Οικόπεδα	105.225.852,98	0,00	105.225.852,98	105.225.852,98	0,00	105.225.852,98	I. Κεφάλαιο	115.885.577,99	115.885.577,99
1a. Πλατείες-Πάρκα - Παιδοπαιγώνια κοινής χρήσεως	2.683.616,12	1.919.772,16	763.843,96	2.252.145,89	1.879.460,86	372.685,03			
1b. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	2.075.544,65	611.275,66	1.464.268,99	2.075.544,65	539.283,75	1.536.260,90			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.596.445,89	863.717,00	732.728,89	1.596.445,89	809.328,56	787.117,33			
3. Κήποι και τεχνικά έργα	18.393.805,97	6.932.918,04	11.460.887,93	18.393.805,97	6.582.682,28	11.811.923,69	II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - διαρκές παγίων		
3a. Κήποιες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	5.904.521,10	3.633.565,07	2.270.956,03	5.904.521,10	3.427.398,73	2.477.122,37	3. Διαρκές παγίων	2.111.532,27	2.114.002,53
3b. Εγκαταστάσεις Ηλεκτρομαγνητικής κοινής χρήσεως	1.590.795,10	966.812,55	613.982,55	1.565.885,10	915.009,19	650.875,91	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	14.660.609,05	14.548.555,24
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	9.271.130,47	1.451.960,55	7.819.169,92	9.271.130,47	1.090.292,38	8.180.838,09			
4. Μηχανήματα -Τεχνικές εγκατ. και λοιπές μηχανολογ. εξοπλ.	1.770.531,15	1.389.891,17	380.639,98	1.748.207,46	1.335.018,15	413.189,31	IV. Αποτέλεσματα εις νέο		
5. Μεταφορικά μέσα	3.140.689,46	2.805.002,61	335.686,85	3.140.689,46	2.707.399,46	433.300,00	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	300.397,68	821.710,54
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμ.	3.404.522,93	2.379.417,94	1.025.104,99	3.402.636,20	2.229.686,54	1.172.951,66	Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενης χρήσεως	6.700.443,40	5.878.732,86
7. Ακινήτοποιησεις από εκτέλεση και προκαταβολές	270.883,16	0,00	270.883,16	136.373,67	0,00	136.373,67	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	139.658.560,39	139.548.582,16
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	155.317.938,88	22.954.332,65	132.363.606,23	154.713.040,84	21.514.539,90	133.198.500,94			
III. Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις							Β ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΣΟΔΑ		
1. Πίνακας επενδύσεων		1.258.092,24			1.258.092,24		1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω ελλείψεως από την υπηρεσία	264.957,77	260.537,97
Μείον: Προβλέψεις για υποπίληση		680.485,15	577.607,09		679.876,10	578.216,14	2. Λοιπές προβλέψεις	100.000,00	100.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις								364.957,77	350.537,97
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΑ							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ι. Αποβλήματα							1. Δάνεια τραπεζών	1.826.714,12	2.179.352,80
4. Πρώτες εξοπλισμ. υλικά Αναλώσιμα υλικά Αντικαθ. εδ. συσκ.			61.599,97			64.547,87			
			61.599,97			64.547,87			
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.003.235,26				1.023.306,60	1. Προμηθευτές	1.010.260,63	1.242.344,74
4a. Επισφαλείς απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		236.259,97				237.139,03	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	345.178,25	478.328,27
Μείον: Προβλέψεις			0,00			0,00	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	42.838,83	27.332,22
4β. Επισφαλείς απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		153.496,46				153.496,46	7. Μακροπρ. υποχρεώσεις πληρ. στην εποχ. χρήση	352.638,68	427.061,12
Μείον: Προβλέψεις		3.462,43	150.034,03			3.462,43	8. Πιστωτές διάφοροι	313.692,16	268.848,33
5. Χρεώστες διάφοροι			191.891,18			191.010,45			
6. Λογισμικοί διαχειρίσιμες προκαταβολές & πιστώσεις			24.179,87			22.881,41	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	2.067.608,55	2.443.914,68
			1.369.340,34			1.487.232,49			3.894.322,67
III. Χρεώστες									
1. Μεταός		949.198,12			949.198,12				
Μείον: Προβλέψεις για υποπίληση		949.009,81	188,31		937.091,20	12.106,92			
			188,31			12.106,92			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			2.000,00			2.000,00			
3. Καταθέσεις όψεως και προκαταβ.			7.558.642,15			7.638.446,04			
			7.560.642,15			7.640.446,04			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII)			8.991.770,77			8.204.333,32			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα εποχικών χρήσεων		88.138,75			80.999,63		1. Έσοδα εποχικών χρήσεων	114.882,77	52.926,24
2. Έσοδα χρήσεως εισπραχθέντων		1.952.690,54			1.769.433,47		2. Έσοδα χρήσεως διυλισμένα	352.911,99	572.214,73
3. Λοιπά μεταβατικοί λογισμοί ενεργητικού		508.656,95			508.656,95		3. Λοιπά μεταβατικοί λογισμοί	508.656,95	562.592,19
		2.449.486,24			2.359.090,95			976.451,71	1.187.733,16
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			144.894.292,54			145.710.120,77	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	144.894.292,54	145.710.120,77
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού			59.540.837,63		71.268.860,40		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού	59.540.837,63	71.268.860,40
3. Χρεωστικοί λογ. εισπραχθέντων εμπρησθ. ασφαλείων και αυτοεπιδιορθωθ. συμβόσεων			880.126,40		1.099.557,35		3. Χρεωστικοί λογ. εμπρησθων εμπρησθ. ασφαλείων και αυτοεπιδιορθωθ. συμβόσεων	880.126,40	1.099.557,35
4. Λοιπά λογαριασμοί τόξεως			137.092,24		114.189,64		4. Λοιπά λογαριασμοί τόξεως	137.092,24	114.189,64
			60.558.056,27		72.482.607,39			60.558.056,27	72.482.607,39

Σημειώσεις:
1) Στα ακίνητα του Δήμου έχει εγγραφεί υποθήκη ποσού € 3.000.000,00 για την ασφάλεια τραπεζικών δανείων το υπόλοιπο των οποίων στις 31-12-2015 ανερχόταν στο ποσό των € 1.100.000,00.

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)	31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.956.990,33	10.347.259,91	Καθαρά αποτελέσματα (πλεονασμα) χρήσεως	546.823,73
2. Έσοδα από φόρους-εισοδήματα-παιδιά-παρασυστάσεις	1.715.075,60	1.561.741,13	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	246.426,05
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	4.092.376,67	4.505.288,36	Καθαρά αποτελέσματα (πλεονασμα) χρήσεως μετά φόρων	300.397,68
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	15.764.442,60	16.414.289,40	Πλέον:	
Μικτά αποτελέσματα (πλεονασμα) εκμεταλλεύσεως	1.858.164,37	2.700.493,88	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) πλεονασματα εις νέο	6.957.955,27
Πλέον: Αλλά εσοδα	2.283.081,22	49.206,65		7.258.352,95
Μείον: 1. Έσοδα διακτιπικής λειτουργίας	2.650.141,10	2.533.805,64		
2. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	2.282,45	2.675,25		
Μερίκι αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-569.177,96	213.219,64		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	152.319,20	198.515,10		
Μείον: 2. Προβλέψεις υποπηλάτους τίτλων και χρεογράφων	12.527,66	20.986,81		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	88.875,15	101.619,49		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-518.261,57	289.128,44		
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	834.030,77	593.296,19		
2. Έκτακτα κέρδη	18.418,18	0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	227.091,48	202.268,58		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	1.095.136,51	18.006,95		
Μείον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	14.799,86	11.678,12		
2. Έκτακτες ζημιές	1,55	7.031,60		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	532,78	930,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	14.717,02	3.838,03		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	546.823,73	1.079.222,41		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.559.284,68	1.306.461,69		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό	1.559.284,68	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ	546.823,73	1.079.222,41		

Ψυχικό, 10/12/2016

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ - ΛΟΓΟΤΙΜΟΥ & ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΥΡΙΑΚΗΣ ΠΛΑΝΤΕΣΗΣ ΑΔΤ 020714	ΜΠΕΛΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ ΑΔΤ Α2041818	ΧΙΩΤΗ ΙΩΑΝΝΑ Α.Δ.Τ ΑΜ235460	ΦΛΩΡΟΣ ΕΠΥΡΙΑΩΝ ΑΔΤ ΑΚ223449 ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ 0009891

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου «Φιλοθέης-Ψυχικό»

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού οι οποίες αποστέλλονται από τον ισολογισμό του 31 Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόγραμμο.

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 διαδικασίες που τη διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλονται 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 ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο ως ακολούθως: Διενεργήσαμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Οι έλεγχοι περιλαμβάνουν τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ηλεκτρικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περί της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξέτασε τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ηλεκτρικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Δήμου. Ο έλεγχος περιλάμβανε 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ηλεκτρικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη
Κρίνουμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Έμφαση Σημάτων
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, ερωτήσαμε την προσοχή σας στα εξής: Από τις επιστολές και τα έγγραφα που μας προσκομίσθηκαν από τους Νομικούς Συμβούλους του Δήμου, διαπιστώσαμε ότι εκκρεμούν σημαντικές αγωγές με πιθανότητα υποχρέωσης καταβολής αποζημιώσεων ποσού € 488 χιλ. περίπου από το Δήμο, οι οποίες μέχρι την 31.12.2015 δεν είχαν τελεσιδικήσει και ως εκ τούτου, δεν ήταν δυνατό να προβλεφθεί η τελική έκβαση τους σε βάρος των αποτελεσμάτων και των υποχρεώσεων του Δήμου καθώς και το ακριβές ύψος τους κατά την ως άνω ημερομηνία. Οι αγωγές αυτές που πιθανά να τελεσιδικήσουν σε βάρος του Δήμου αφορούν: α) Αγωγές εργαζομένων στο Δήμο ύψους ποσού € 53 χιλ. περίπου που αφορούν, καταβολή της οδικής μηνιαίας παροχής των 176 €, λοιπά επίδοματα και μισθοδοτικές διαφορές. β) Αγωγές για λοιπές εννοχικές φύσεως αγωγές ποσού € 435 χιλ. περίπου που αφορούν κύρια από παραχώρηση εργασιών και προμήθειες, εκτέλεσης έργων και αποζημιώσεις. Ενών των ανωτέρω πιθανών υποχρεώσεων έχει σχηματισθεί, σε προηγούμενη χρήση, πρόβλεψη ποσού € 100.000,00 σε βάρος των αποτελεσμάτων του Δήμου. Ο Δήμος δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψεις για το υπόλοιπο ποσό € 388 χιλ. περίπου της ενδεχόμενης επίβραυνσης από την τυχόν αρνητική έκβαση των υποθέσεων αυτών κατά την τελεσίδική τους, σε βάρος των αποτελεσμάτων του και των ίδιων Κεφαλαίων και οι ως εκ τούτου δεν έχουν περιληφθεί ως πιθανές υποχρεώσεις στο τις οικονομικές καταστάσεις της