

ΔΗΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΣΥΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
18η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
4. Λοπά έξοδα εγκαταστάσεων	1.647.482,62	1.497.546,60	149.936,02	1.600.730,82	1.467.056,94	133.673,88	16.689.735,92	16.689.735,92
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επανομηνομίας επενδύσεων - δωρεές παγίων	
II. Εννοιαστές ακινοποιήσεις							1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	0,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	6.997.827,01	0,00	6.997.827,01	6.997.827,01	0,00	6.997.827,01	0,00	
1α. Πλατείες-Πάρκα - Παιδοπαινο κινήσ χηρήσεως	2.825.779,39	1.510.680,33	1.315.099,06	2.664.986,70	1.352.061,35	1.312.925,35	0,00	
1β. Όδοι-Οδοστρώματα κινήσ χηρήσεως	7.162.891,05	6.288.092,01	1.324.799,04	7.294.309,13	5.985.519,11	1.308.790,02	17.500,04	
1γ. Παράβολα κινήσ χηρήσεως	4.176.211,27	3.867.758,95	308.452,32	4.176.211,27	3.810.795,61	365.415,66	12.079.772,14	
3. Κήρια και τεχνικά έργα	8.362.159,52	3.404.358,48	4.957.801,04	8.283.739,83	3.070.897,20	5.212.842,63	11.373.489,33	
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κινήσ χηρήσεως	1.303.689,02	1.053.006,04	250.682,98	1.303.689,02	996.565,35	307.123,67	12.097.272,16	
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κινήσ χηρήσεως	3.075.809,96	1.949.095,09	1.126.814,87	3.056.493,14	1.746.932,84	1.309.560,30	2.860.802,78	
4. Μηγίτα-Τεχν. Έγκισιας και λοιπές μηγίκα έξοπλισμού	861.964,25	396.035,14	465.929,11	770.179,14	327.024,45	443.154,69	3.900.094,42	
5. Μεταφορικά μέσα	5.508.182,33	4.504.591,99	1.003.590,34	4.991.982,34	4.426.150,65	565.831,69	-2.287.651,05	
6. Έπιπλα και λοιπές έξοπλισμας	2.264.151,58	1.342.781,00	921.370,58	1.767.816,02	1.238.709,86	529.106,16	-4.187.745,47	
7. Ακινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	5.367.231,23	0,00	5.367.231,23	5.062.432,49	0,00	5.062.432,49	573.151,73	
7α. Απολατρωμένα ακινοτα υπό εκτέλεση	4.292.935,06	0,00	4.292.935,06	4.264.987,09	0,00	4.264.987,09	2.860.802,78	
7β. Απολατρωμένα ακινοτα (ΓII)	1.074.296,17	0,00	1.074.296,17	597.445,40	0,00	597.445,40	3.900.094,42	
Σύνολο ακινοποιήσεων (ΓII)	52.648.931,67	24.316.399,03	28.332.532,64	50.634.653,18	22.954.656,22	27.679.996,96	2.860.802,78	3.900.094,42
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποτελέσματα εις νέο	
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			7.434.995,93			7.434.995,93	Υπόλοιπο πλεονεσματος χηρήσεως εις νέο	2.860.802,78
Μείον: οφειλόμενα κεφάλαια			0,00			0,00	Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χηρήσεων	-2.287.651,05
Μείον: προβλέψεις για υποτίμηση			4.164.174,33			4.164.174,33	Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)	28.636.376,98
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.270.821,60			3.433.281,74	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)			31.603.564,24			31.119.276,70	1. Προβλέψεις Προσωπικού	1.080.058,16
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Λοιπές προβλέψεις	5.642.138,73
I. Αποθέματα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
4. Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων, Αναλώσιμα υλικά, Αναλλακτικά και είδη συσκευασίας			53.569,47			75.904,20	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
II. Απαιτήσεις							1. Δάνεια Τομευτηρίων	6.580.584,24
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	4.744.881,58			5.015.304,35			6.742.931,40	
Μείον: Προβλέψεις	3.092.569,87	1.652.311,71		3.761.478,26	1.253.826,09			
2. Απαιτήσεις από κοινωνικούς πάραυς - επανομηνομίας			18.419,26			18.419,89	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
4. Εποφαιτικές - Επιδόσεις απαιτήσεις και χηρείσες	132.061,63			132.061,63			1. Προμηθευτές	1.497.788,63
Μείον: Προβλέψεις	132.061,63	0,00		132.061,63	0,00		1.755.148,42	
5. Χηρείσες διάφορα	0,00			0,00			4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	84.260,19
Μείον: Προβλέψεις	0,00	0,00		0,00	0,00		61.480,88	
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων	140.020,80			140.020,80			5. Ασφαλιστικά οργανισμοί	0,00
	1.810.751,77			1.268.800,96			7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χηρήση	162.347,16
IV. Διαθέσιμα							8. Πατυτές διάφορα	60.166,87
1. Ταμείο			2.183,44			3.186,52	8α. Υποχρεώσεις προς δικαιούχους απαλαττωμένων-μυμ/άσεων	95.845,66
3. Καταθέσεις όμεις και προθεσμίας			11.205.501,42			10.116.116,26	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	1.900.409,51
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			13.072.006,10			11.464.007,96	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			44.825.296,36			42.710.960,54	1. Έσοδα επόμενης χηρήσεως	985.728,74
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ							2. Έξοδα χηρήσεως δουλεμμένα	0,00
2. Χηρείστικο λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			42.585.134,53			40.295.290,77	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	44.825.296,36

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη		
I. Αποθέματα εκμεταλλεύσεως							Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χηρήσεως	2.884.587,17
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	5.398.458,24			5.440.466,61			(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χηρήσεων	-2.287.651,05
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρώτιστα-προσαυξήσεις	2.716.207,92			2.758.236,40			ΣΥΝΟΛΟ	596.936,12
3. Τακτικές επανομηνομίας από Κρατικό Προϋπολογισμό	7.489.757,45			7.489.757,45			Μείον Φόρος Εισοδήματος	-23.784,30
Σύνολο	15.614.423,61			13.725.590,44			Ελλειμμα εις νέον	-24.633,30
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	11.473.008,28			9.720.197,13			Σύνολο	573.151,72
Μικτά αποτελέσματα (πλεονάσμα) εκμεταλλεύσεως	4.141.415,33			4.005.393,31				
Μείον: Άλλα έσοδα (επανομηνομίας-εισοδικά)	242.726,77			164.628,83				
Σύνολο	4.384.142,10			4.170.022,14				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.868.252,07			2.430.049,28				
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	94.886,38			49.006,33				
5. Παροχές-χορηγίες-επανομηνομίας-εισδοτήσεις -δωρεές	3.032.706,37	5.995.844,82		3.136.123,59	5.615.179,14			
Μερίκα αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-1.611.702,72			-1.445.157,00		
Πλέον: 4. Πιστωτικο τόκοι και συναφή έσοδα	240.337,83			218.516,86				
Μείον: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χηρείσων	162.460,14			176.618,26				
3. Χηρείστικο τόκοι και συναφή έξοδα	384.540,38	547.000,52	-306.662,69	400.200,07	576.818,33	-358.301,47		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-1.918.365,41			-1.803.458,47		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	790.818,39			1.188.510,24				
2. Έσοδα προηγούμενων χηρήσεων	3.965.543,00			4.419.369,00				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χηρήσεων	668.908,39	5.425.269,78		1.338.538,83	6.946.418,07			
Μείον:								
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	0,68			545,43				
2. Έκτακτες ζημιές	448.352,47			1.198.971,84				
3. Έξοδα προηγούμενων χηρήσεων	10.825,32			18.714,61				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	163.138,73	622.317,20	4.802.952,58	0,00	1.218.231,88	5.728.186,19		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεονάσμα)			2.884.587,17			3.924.727,72		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.392.232,47			1.661.105,16				
Μείον: Ο από αυτόν ενσωματωμένος στο λειτουργικό κόστος	1.392.232,47	0,00		1.661.105,16				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεονάσμα)			2.884.587,17			3.924.727,72		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του «ΔΗΜΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ»

Γνώμη με Εμπιστοσύνη - Έχουμε ελέγξει τα ανωτέρω καταστάσεις του Δήμου του Δήμου «Ηρακλείου Αττικής», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων, της χηρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσημείωμα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μεμονωμένα στην παράγραφο της έκθεσης μας "Βάσει της γνώμης με εμπιστοσύνη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου «Ηρακλείου Αττικής» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χηρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλειδικό Λογιστικό Σύστημα Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοικήσεως". Από τον έλεγχο μας προκύπτουν τα εξής: I. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το Κλειδικό Λογιστικό Σύστημα Δήμων και Κοινοτήτων (Π.Δ. 315/1999), στο κοινότυπο του Παθητικού (Α.Ι.) «Κατάλοιπα» μεταφέρθηκε απαθείτως ο κόστος που προέκυψε για τον Δήμο, από την ανάληψη στη προηγούμενη χηρήση των υποχρεώσεων από ασφαλισμένα εργαζόμενοι δύναντα της εκκαθαριστικής Δημοτικής Επιχειρήσεως «ΚΕΚ Ο.Π.Π.Α.» ποσού € 513.439, ενώ θα έπρεπε να επιβαρύνονται τα αποτελέσματα της χηρήσεως αυτής, με συνέπεια τον πλεονάσμα του κοινότυπου «Κατάλοιπα» να εμφανίζεται εσφαλμένα μειωμένο και αντίστοιχα το υπόλοιπο του κοινότυπου "Αποτελέσματα προηγούμενων χηρήσεων" να εμφανίζεται ούσιαστικά αυξημένο. 2. Στο κοινότυπο του Ενεργητικού (Γ.Ι.7) «Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές παγίων περιλαμβανόμενα και έργα τα οποία έχουν ολοκληρωθεί, αλλά εξακολουθούν να παρακολουθούνται σε λογαριασμούς έργων υπό εκτέλεση, με αποτέλεσμα να μην υποδεικνύεται σε αποβόλεση το συνολικό κόστος κατασκευής τους (άξια κτήσεως), καθώς και οι σχετικές επανομηνομίας που λήφθηκαν για την κατασκευή τους. Από τον έλεγχο μας δεν κατατίθεται έργο να αποκτήσουν εύλογη διασφάλιση σχετικά με το ποσό των αποσβέσεων επί του κόστους κατασκευής τους (άξια κτήσεως), των αποσβέσεων επανομηνομίας παγίων που θα έπρεπε να είναι λογαριασμοί διαχειρίσεως των «Απολαττωμένων χηρήσεων» και τον «έξοδα κεφαλαίων» του Δήμου. 3. Μέχρι την ημερομηνία χηρήσεως της παρούσας έκθεσης μας δεν ελήφθησαν εισπληρώσεις από τους Νομικούς Συμβούλους του Δήμου σχετικά: α) με τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ή τελειώσες δικαστικές πράξεις από τις οποίες ενδέχεται να προκύψουν υποχρεώσεις καταβολής ποσών ή αποζημιώσεων και β) με την κρισιμότητα των ακινήτων και τωνών διαγράμματα βόρη επί αυτών. Από τον έλεγχο μας δεν κατατίθεται έργο να αποκτήσουν εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του συνολικού κόστους των αξιόλογων τριτών κατά τον Δήμο και της προβλεπόμενης τους τριτών απαιτήσεων, καθώς και για την ύπαρξη των διαγράμ