

ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
5η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	6.902.504,89	6.058.802,09	843.702,80	6.829.637,13	5.831.843,81	997.793,32	79.723.540,43	80.994.615,28
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	26.995.651,01	0,00	26.995.651,01	26.770.741,01	0,00	26.770.741,01		
1α. Πλατείες-Πάρκα - Παιδίοιποι κοινής χρήσεως	9.285.154,32	7.694.113,69	1.591.040,63	9.285.154,32	7.387.100,19	1.898.054,13		
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	27.333.496,67	18.523.851,02	8.809.645,65	23.184.012,72	17.970.386,67	5.213.626,05		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.393.894,62	4.352.188,72	41.705,90	4.393.894,62	4.346.269,22	47.625,40		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	114.524.522,02	38.234.808,35	76.289.713,67	107.244.917,74	33.917.371,91	73.327.545,83		
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	3.133.483,34	261.019,16	2.872.464,18	3.133.483,34	0,00	3.133.483,34		
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	1.441.535,37	1.363.644,50	77.890,87	1.441.535,37	1.338.836,83	102.698,54		
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	4.775.448,02	4.398.162,02	377.286,00	4.437.683,08	4.388.642,67	49.040,41		
4. Μηχάνητρα - Έξυγκαι και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	1.187.345,69	922.410,19	264.935,50	1.170.274,97	812.280,59	357.994,38		
5. Μεταφορικά μέσα	2.686.873,97	2.544.630,30	142.243,67	2.686.873,97	2.324.420,23	362.453,74		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.634.912,74	2.120.034,65	1.514.878,09	3.298.066,92	1.891.356,87	1.406.710,05		
7. Ακίνητοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	38.823.957,67	0,00	38.823.957,67	43.314.901,95	0,00	43.314.901,95		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	238.216.275,44	80.414.862,60	157.801.412,84	230.361.540,01	74.376.665,18	155.984.874,83		
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης	11.000.268,44			11.000.268,44				
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις	0,00	11.000.268,44		0,00	11.000.268,44			
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση								
Σύνολο			0,00			0,00		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		240.039,61				26.424,81		
Σύνολο		240.039,61				26.424,81		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)		158.041.452,45				156.011.299,64		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	30.659.508,38			29.337.594,72				
Μείον: Προβλέψεις	11.122.929,17	19.536.579,21		11.122.929,17	18.214.665,55			
2. Χρεώστες διάφοροι	21.785.977,43			21.332.319,38				
Μείον: Προβλέψεις	20.818.541,14	967.436,29		19.788.508,89	1.543.810,49			
Σύνολο		20.504.015,50			19.758.476,04			
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο		2.220.539,63			867.245,04			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		14.629.151,37			1.088.812,53			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		16.849.691,00			1.956.057,57			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		0,00			74.136,94			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		507.717,85			684.864,47			
Σύνολο		507.717,85			759.001,41			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		196.746.579,60			179.482.627,98			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		91.254.962,82			152.599.091,94			

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	79.723.540,43	80.994.615,28
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων	30.848.328,87	29.380.346,66
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
III. Αποθεματικά Κεφάλαια	0,00	0,00
3. Ειδικά αποθεματικά		
IV. Αποτελέσματα εις νέο	14.724.185,82	-15.547.262,29
Υπόλοιπο ελλειμματος/πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	-28.757.986,07	-13.210.723,78
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-14.033.800,25	-28.757.986,07
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ)	96.538.069,05	81.616.975,67
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	3.747.915,41	3.811.642,27
1. Προβλέψεις για αποζ. προσκόυ λόγω έξοδου από την υπηρεσία	3.747.915,41	3.811.642,27
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	314.217,62	356.492,11
3. Δάνεια Ταμειρίων	35.366.128,43	35.366.128,43
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	15.304.259,07	16.274.325,41
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	50.984.605,12	51.996.945,55
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	16.392.619,56	12.249.667,76
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	71.976,02	210.717,11
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	321.269,49	1.885.796,21
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομένη χρήση	220.141,20	227.953,74
8. Πιστωτές διάφοροι	27.682.620,79	26.180.825,33
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	95.673.232,18	92.751.906,20
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	32.175,00	627.175,00
2. Έξοδα χρήσεως διυλεμένα	755.187,96	674.928,64
Σύνολο	787.362,96	1.302.103,64
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	196.746.579,60	179.482.627,98
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	91.254.962,82	152.599.091,94

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Αποτέλεμα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
	2015	2014	2015	2014			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	4.986.935,25		4.726.620,60		14.724.185,82		-15.547.262,29
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	1.270.031,66		1.265.510,63		-28.757.986,07		-13.210.723,78
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	5.703.284,68		4.837.670,18		-14.033.800,25		-28.757.986,07
Σύνολο	11.960.251,59		10.829.801,41				
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	26.221.662,99		30.408.894,61				
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-14.261.411,40		-19.579.093,20				
Πλέον: Άλλα έσοδα	40.291.804,64		35.166.936,53				
Σύνολο	26.030.393,24		15.587.843,33				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.555.415,75		7.602.223,65				
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	16.644,09	6.572.059,84	25.282,81	7.627.506,46			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	19.458.333,40		7.960.336,87				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	5.188,28		3.293,68				
Μείον: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεωγράφων	0,00		0,00				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.242.220,80	-2.237.032,52	2.339.198,34	-2.335.904,66			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	17.221.300,88		5.624.432,21				
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	807.736,01		427.196,63				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	5.283.042,48		18.119.887,11				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	63.726,86		144.540,44				
Μείον:	6.154.505,35		18.691.624,18				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.236.022,36		3.126.307,71				
2. Έκτακτες ζημιές	320.305,09		652.677,82				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.065.260,71		17.659.384,22				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.030.032,25	8.651.620,41	-2.497.115,06	18.424.949,13	39.863.318,68	-21.171.694,50	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) - ζημιές	14.724.185,82		-15.547.262,29				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	6.265.155,70		4.278.702,44				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	6.265.155,70	0,00	4.278.702,44	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	14.724.185,82		-15.547.262,29				

Άνω Λιόσια, 16/03/2018

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΧΡΗΣΤΟΣ ΠΑΠΟΥΣ
 Α.Δ.Τ.: ΑΒ / 007500

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΛΕΙΟΥΡΑΣ
 Α.Δ.Τ.: ΑΜ / 02 7235
 Αρ.Αδείας Α' τάξης Ο.Ε.Ε.: 0011131

Ο ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ
ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗΣ ΑΥΞΕΙΑΣ ΑΕ
ΣΤΑΥΡΟΣ ΛΙΑΠΗΣ
 Α.Δ.Τ.: ΑΙ / 007883
 Αρ.Αδείας Α' τάξης Ο.Ε.Ε.: 8256

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχμα της ανωτέρω οικονομικής καταστάσεως του Δήμου Φυλής 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 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 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 συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Προτελούμε 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 προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:

1. Οριστήκαμε ελεγκτές του Νομικού Προσώπου μετά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και δεν κατέστη δυνατό να διαπιστώσουμε με τη διενέργεια φυσικής απογραφής το λογιστικό υπόλοιπο των ταμειακών διαθεσίμων ευρώ 2.220.539,63 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη αυτού του περιουσιακού στοιχείου.

2. Στη χρήση 2018 επιδόθηκαν στο Δήμο Φυλής τα αποτελέσματα του Τακτικού Φορολογικού Ελέγχου για όλα τα φορολογικά αντικείμενα των χρήσεων 2000-2010 του Δήμου Ζευγυρίου. Οι καταλογισθείσες διαφορές φορολογικού ελέγχου μαζί με τα πρόστιμα και τις προσαυξήσεις ανέρχονται σε ευρώ 1.096.126,19. Ο Δήμος Φυλής κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» δεν διενεργήσε σχετική πρόβλεψη για το ποσό αυτό με αποτέλεσμα ο λογαριασμός των προβλέψεων στις οικονομικές καταστάσεις να εμφανίζεται μειωμένος κατά ευρώ 1.096.126,19, ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. Ο Δήμος Φυλής έχει προσφύγει έναντι της απόφασης αυτής.

3. Στο λογαριασμό των «Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων» Προμηθευτές περιλαμβάνεται υπόλοιπο του προμηθευτή ΕΥΔΑΠ ΑΕ ποσού ευρώ 2.424.283,90 το οποίο υπολείπεται από την απαντητική επιστολή της ΕΥΔΑΠ ΑΕ κατά ποσό ευρώ 3.677.519,81. Η διαφορά αυτή δεν κατέστη δυνατόν να διευκρινιστεί.

4. Για καταβληθείσες επιχορηγήσεις από το Δήμο Φυλής προς την ΚΕΔΗΦ συνολ