

ΔΗΜΟΣ ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
17η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.965.776,49	3.288.655,53	677.120,96	3.930.304,46	3.161.068,25	769.236,21
	3.965.776,49	3.288.655,53	677.120,96	3.930.304,46	3.161.068,25	769.236,21
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	16.008.174,02	0,00	16.008.174,02	15.368.174,02	0,00	15.368.174,02
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	2.956.469,39	2.825.894,04	130.575,35	2.956.469,35	2.789.437,79	167.031,56
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	19.766.176,55	17.079.656,46	2.686.520,09	19.726.947,12	16.402.463,55	3.324.483,57
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.615.023,51	3.969.587,14	645.436,37	4.615.023,51	3.734.453,03	880.570,48
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	31.701.895,70	17.965.596,30	13.736.299,40	31.655.291,93	16.985.986,13	14.669.305,80
3α.Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	1.583.034,95	1.482.158,98	100.875,97	1.534.746,20	1.475.457,41	59.288,79
3β.Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	1.852.608,52	1.638.353,51	214.255,01	1.852.608,52	1.519.615,39	332.993,13
3γ.Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσης	8.209.470,64	6.017.711,39	2.191.759,25	8.060.775,64	5.478.703,03	2.582.072,61
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός			0,00			
5. Μεταφορικά μέσα	876.541,32	402.008,73	474.532,59	574.512,96	360.172,97	214.339,99
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	9.061.114,87	7.181.261,16	1.879.853,71	8.713.498,33	7.011.784,62	1.701.713,71
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	5.423.646,75	5.021.657,14	401.989,61	4.691.883,77	4.440.984,92	250.898,85
	85.964,28	0,00	85.964,28	121.404,95	0,00	121.404,95
	102.140.120,50	63.583.884,85	38.556.235,65	99.871.336,30	60.199.058,84	39.672.277,46
	102.140.120,50	63.583.884,85	38.556.235,65	99.871.336,30	60.199.058,84	39.672.277,46

III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
1.Τίτλοι πάγιας επένδυσης	865.482,17			865.482,17		
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	524.879,17		340.603,00	508.802,29		356.679,88
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			38.896.838,65			40.028.957,34

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά						
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			98.931,47			114.282,82
			98.931,47			114.282,82

II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	17.081.201,34			6.112.609,94		
Μείον: Προβλέψεις	8.454.305,92		8.626.895,42	3.418.305,00		2.694.304,94
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			17.959,44			17.959,44
4. Επισφαλείς - Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες	14.211,02			14.211,02		
Μείον: Προβλέψεις	14.211,02		0,00	14.211,02		0,00
5. Χρεώστες διάφοροι			552.724,56			480.843,92
			9.197.579,42			3.193.108,30

IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.500,00			1.500,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			16.378.358,49			17.292.303,07
			16.379.858,49			17.293.803,07
			25.676.369,38			20.601.194,19

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)						
			3.263.221,63			2.543.744,94
			3.263.221,63			2.543.744,94

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα						

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			68.513.550,62			63.943.132,68
--	--	--	----------------------	--	--	----------------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			110.534.164,63			103.402.118,69
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			359.641,36			622.522,07
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			72.560,00			0,00
			110.966.365,99			104.024.640,76

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016		
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	12.474.022,28			12.627.268,97		
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	2.527.146,94			2.664.707,17		
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	12.226.492,72	27.227.661,94		9.296.768,77	24.588.744,91	
Μείον:						
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		26.869.748,75			21.610.639,41	
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		357.913,19			2.978.105,50	
Πλέον:						
1. Άλλα έσοδα		1.502.235,06			985.691,65	
Σύνολο		1.860.148,25			3.963.797,15	
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.663.988,62			4.028.376,70		
3.Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	15.112,67	3.679.101,29		6.853,18	4.035.229,88	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-1.818.953,04			-71.432,73	
ΠΛΕΟΝ:						
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	366.476,18			348.492,88		
Μείον:						
2.Προβλέψεις αποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	0,00	0,00		0,00		
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	392.075,60	392.075,60	-25.599,42	408.033,42	408.033,42	-59.540,54
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-1.844.552,46			-130.973,27
II ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	1.830.708,38			1.948.841,40		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	12.571.778,05			1.079.497,21		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	257.446,00	14.659.932,43		26.059,08	3.054.397,69	
Μείον:						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	87.090,76			113,86		
2. Έκτακτες ζημιές	0			0,02		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.129.965,47			107.522,84		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	5.882.341,63	7.099.397,86	7.560.534,57	973.611,60	1.081.248,32	1.973.149,37
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			5.715.982,11			1.842.176,10
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.595.181,87			3.499.108,42		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.595.181,87	0,00		3.499.108,42	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		5.715.982,11			1.842.176,10	

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χαλανδρίου

Γνώμη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Χαλανδρίου , 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.
Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Χαλανδρίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, 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 γνώμης
Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δήμο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου 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 προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις 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 των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά 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 ελέγχου, 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 οφείλεται 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 συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Δήμου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.ξ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	23.212.088,11	23.212.088,11
	23.212.088,11	23.212.088,11
II.Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων		
3. Δωρεές παγίων	1.926.237,62	1.812.512,00
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	15.474.018,35	16.975.060,37
	17.400.255,97	18.787.572,37
III.Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	35.135,71	51.212,59
	35.135,71	51.212,59
IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	5.647.837,51	1.782.907,64
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	9.609.582,25	7.826.674,61
	15.257.419,76	9.609.582,25
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)	55.904.899,55	51.660.455,32

Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.404.211,11	1.205.392,50
2. Λοιπές προβλέψεις	2.089.771,10	1.484.369,83
	3.493.982,21	2.689.762,33

Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	4.988.156,67	5.416.904,94
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	188.278,39	282.887,94
	5.176.435,06	5.699.792,88

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.324.975,63	2.169.388,78
5. Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	95.052,18	78.069,03
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	40,00	40,00
7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	523.357,82	500.163,77
8. Πιστωτές διάφοροι	61.228,11	203.964,60
	2.004.653,74	2.951.626,18
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	7.181.088,80	8.651.419,06

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.933.580,06	941.495,97
	1.933.580,06	941.495,97

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	68.513.550,62	63.943.132,68
--	----------------------	----------------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	110.534.164,63	103.402.118,69
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	359.641,36	622.522,07
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	72.560,00	0,00
	110.966.365,99	104.024.640,76

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	5.715.982,11	1.842.176,10
Σύνολο	9.609.582,25	7.826.674,61
Μείον: Φόρος εισοδήματος	15.325.564,36	9.668.850,71
Πλεόνασμα εις νέο	68.144,60	59.268,46
	15.257.419,76	9.609.582,25