

ΔΗΜΟΣ ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
16η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	3.930.304,46	3.161.068,25	769.236,21	3.589.195,86	2.948.350,86	640.845,00
	<u>3.930.304,46</u>	<u>3.161.068,25</u>	<u>769.236,21</u>	<u>3.589.195,86</u>	<u>2.948.350,86</u>	<u>640.845,00</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις						
1. Γήρινα - Οικόπεδα	15.368.174,02	0,00	15.368.174,02	15.368.174,02	0,00	15.368.174,02
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παδότοια κοινής χρήσεως	2.956.469,35	2.789.437,79	167.031,56	2.956.469,35	2.746.004,83	210.464,52
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	19.726.947,12	16.402.463,55	3.324.483,57	19.460.368,11	15.704.066,12	3.756.301,99
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.615.023,51	3.734.453,03	880.570,48	4.615.023,51	3.493.629,29	1.121.394,22
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	31.655.291,93	16.995.986,13	14.669.305,80	31.387.129,83	16.014.318,38	15.372.811,45
3α. Χρεωστικές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.534.746,20	1.475.457,41	59.288,79	1.509.491,44	1.470.085,79	39.405,65
3β. Εγκυλικές ηλεκτροκινησιού κοινής χρήσεως	1.852.608,52	1.852.608,52	0,00	1.819.961,81	1.394.322,12	425.639,69
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκυλικές κοινής χρήσεως	8.060.775,64	5.478.703,03	2.582.072,61	7.980.295,64	4.940.572,48	3.039.723,16
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις						
και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	574.512,96	360.172,97	214.339,99	376.163,00	329.621,44	46.541,56
5. Μεταφορικά μέσα	8.713.498,33	7.011.784,62	1.701.713,71	7.506.186,79	6.905.932,15	600.254,64
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	4.691.883,77	4.440.984,92	250.898,85	4.125.569,61	3.949.564,09	176.005,52
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	121.404,95	0,00	121.404,95	34.542,60	0,00	34.542,60
	<u>99.871.336,30</u>	<u>60.199.058,84</u>	<u>39.672.277,46</u>	<u>97.139.375,71</u>	<u>56.948.116,69</u>	<u>40.191.259,02</u>
Σύνολο ακινήτοποιησεων (Γ+II)	<u>99.871.336,30</u>	<u>60.199.058,84</u>	<u>39.672.277,46</u>	<u>97.139.375,71</u>	<u>56.948.116,69</u>	<u>40.191.259,02</u>
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές Απατήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		865.482,17			865.482,17	
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		508.802,29	356.679,88		560.014,88	305.467,29
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)			<u>40.028.957,34</u>			<u>40.496.726,31</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλύσιμα υλικά			114.282,82		46.377,80	
Ανταλλακτικά και Είδη ουσκευσίας			<u>114.282,82</u>		<u>46.377,80</u>	
II. Απατήσεις						
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		6.112.609,94			5.755.294,39	
Μείον: Προβλέψεις		3.418.305,00	2.694.304,94		2.761.071,78	2.994.222,61
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			17.959,44			17.959,44
4. Εμπορεύσιμα - Επιδόσεις απαιτήσεων και χρεωστικές		14.211,02			14.211,02	
Μείον: Προβλέψεις		14.211,02	0,00		14.211,02	0,00
5. Χρεωστικές διαφοράι			480.843,92		473.212,49	
			<u>3.193.108,30</u>		<u>3.485.394,54</u>	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.500,00		1.500,00	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			17.292.303,07		17.369.902,36	
			<u>17.293.803,07</u>		<u>17.371.402,36</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+ΔIV)			<u>20.601.194,19</u>		<u>20.902.774,70</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.543.744,94		2.507.302,80	
			<u>2.543.744,94</u>		<u>2.507.302,80</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>63.943.132,68</u>		<u>64.547.648,81</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			103.402.118,69		99.051.728,39	
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυημένων εμπράγματων ασφαλειών και αμοιροπράδων συμβάσεων			622.522,07		580.371,14	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00		0,00	
			<u>104.024.640,76</u>		<u>99.632.099,53</u>	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	
	Αξία	Αποσβέσεις	Αξία	Αποσβέσεις
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο	23.212.088,11		23.212.088,11	
	<u>23.212.088,11</u>		<u>23.212.088,11</u>	
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και Επχρηρίσεις επενδύσεων-Διαρρέες Πάγιων				
3. Διαρρέες παγίων	1.812.512,00		1.747.544,19	
4. Επχρηρίσεις επενδύσεων	16.975.060,37		18.288.866,61	
	<u>18.787.672,37</u>		<u>20.036.410,80</u>	
III. Αποθεματικά Κεφάλαια				
3. Ειδικά αποθεματικά	51.212,59		0,00	
	<u>51.212,59</u>		<u>0,00</u>	
IV. Αποτέλεσματα εις νέο				
Υπόλοιπο πλεονασμάτων χρήσεως εις νέο	1.792.907,64		1.081.642,40	
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	7.826.674,61		6.745.032,21	
	<u>9.609.582,25</u>		<u>7.826.674,61</u>	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+II+III+IV)	<u>51.660.455,32</u>		<u>51.075.173,52</u>	
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποτίμηση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.205.392,50		1.083.149,50	
2. Λοιπές προβλέψεις	1.484.369,83		1.171.391,45	
	<u>2.689.762,33</u>		<u>2.254.540,95</u>	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια Τραπεζών	5.416.904,94		5.819.669,55	
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	282.887,94		380.287,10	
	<u>5.699.792,88</u>		<u>6.199.956,65</u>	
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	2.169.388,78		2.888.345,03	
5. Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	78.069,03		115.827,96	
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	40,00		40,00	
7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	500.163,77		479.948,25	
8. Πιστωτικές διαφοράι	203.964,60		500.088,93	
	<u>2.951.626,18</u>		<u>4.034.250,17</u>	
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II)	<u>8.651.419,06</u>		<u>10.234.206,82</u>	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως διουλεμένα	941.496,97		983.727,52	
	<u>941.496,97</u>		<u>983.727,52</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>63.943.132,68</u>		<u>64.547.648,81</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΟΤΙΚΟΙ				
2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			103.402.118,69	
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυημένων εμπράγματων ασφαλειών και αμοιροπράδων συμβάσεων			622.522,07	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00	
			<u>104.024.640,76</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	
	Αξία	Αποσβέσεις	Αξία	Αποσβέσεις
I. Αποτέλεσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	12.627.268,97		13.075.565,69	
2. Έσοδα από φόρους-εισπρακτέα-πρόστιμα-προσαυξήσεις	2.684.707,17		1.915.663,68	
3. Τεκνικές επεξεργασίες από κρατικό προϋπολογισμό	9.296.768,77		9.329.285,99	
Μείον:				
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		21.610.639,41		20.166.639,34
Μικτά αποτελέσματα (πλεονασμα) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		<u>2.978.105,50</u>		<u>4.153.906,02</u>
1. Άλλα έσοδα		985.691,65		953.651,30
Σύνολο		<u>3.963.797,15</u>		<u>5.107.557,32</u>
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.028.376,70		3.882.392,32	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	6.853,18	4.035.229,88	8.029,65	3.890.421,97
Μεταβάλλομενα αποτελέσματα (πλεονασμα) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		<u>-71.432,73</u>		<u>1.217.135,35</u>
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	348.492,88		334.902,80	
Μείον:				
2. Προβλέψεις απομεινώνων τίτλων και χρεογράφων	0,00	0,00	9.241,08	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	408.033,42	408.033,42	372.077,49	381.318,57
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως II ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		<u>-130.973,27</u>		<u>-46.415,77</u>
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	1.948.841,40		1.684.657,96	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.079.497,21		1.054.599,30	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	26.059,08	3.054.397,69	40.090,01	2.779.446,27
Μείον:				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	113,86		855,05	
2. Έκτακτες ήπιες	0,02		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	107.522,84		311.432,05	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	973.611,60	1.081.248,32	2.459.869,79	2.772.156,89
Οικονομικά & Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ:		<u>1.842.176,10</u>		<u>1.178.008,96</u>
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.499.108,42		2.900.705,46	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.499.108,42	0,00	2.900.705,46	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>1.842.176,10</u>		<u>1.178.008,96</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	
	Αξία	Αποσβέσεις	Αξία	Αποσβέσεις
Καθαρά αποτελέσματα (πλεονασμα) χρήσεως	1.842.176,10		1.178.008,96	
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	7.826.674,61		6.745.032,21	
Σύνολο	<u>9.609.582,25</u>		<u>7.923.041,17</u>	
Μείον: Φόσος εισοδήματος 2016	96.268,46		96.366,56	
Πλεονασμα εις νέο	<u>9.609.582,25</u>		<u>7.826.674,61</u>	
ΧΑΛΑΝΔΡΙ, 20 Νοεμβρίου 2017				
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ			H ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	
ΣΥΜΕΩΝ (ΣΙΜΟΣ) ΡΟΥΣΣΟΣ ΔΑΤ Π319799			ΧΡΙΣΤΟΥΑΝ ΕΛΕΝΗ ΔΑΤ ΑΒ516159	
H ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ			H ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ	
ΝΤΑΒΙΑ ΕΙΡΗΝΗ ΔΑΤ ΑΑ104445			ΜΑΡΙΑ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΡ. ΔΑ. ΟΕΕ 19374/Α' ΤΑΞΗ	

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χαλανδρίου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Χαλανδρίου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα. Ευνόηη του 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 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. Ευνόηη του Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον ελεγχό 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 σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε 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 επικείμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης 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 διαδικασίες 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. Πιτεύουμε ότι οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Γνωμή Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Χαλανδρίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης». Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα: 27 Νοεμβρίου 2017
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΕΤΕΙΝΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΑ 14461



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΑ 125