

ΔΗΜΟΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ - ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016

6η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΛΪΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΛΪΣΤΗ ΑΞΙΑ		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.504.432,95	2.211.719,31	292.713,64	2.454.385,11	2.158.561,98	295.823,13	86.695.308,80	86.695.308,80
	<u>2.504.432,95</u>	<u>2.211.719,31</u>	<u>292.713,64</u>	<u>2.454.385,11</u>	<u>2.158.561,98</u>	<u>295.823,13</u>	<u>86.695.308,80</u>	<u>86.695.308,80</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I Ασύμμετρες Ακινήτοποιήσεις								
4 Λοιπές ασύμμετρες ακινήτοποιήσεις		0,13	0,13	3.135.558,62	3.135.558,61	0,01		
II Ενσύμμετρες Ακινήτοποιήσεις								
1 Γήπεδα - Οικόπεδα	83.758.971,44		83.758.971,44	83.758.971,44	0,00	83.758.971,44		
1α Πλατείες - Πάρκα - Παιδοτόποι Κοινής Χρήσης	11.801.585,62	8.323.279,93	3.478.305,69	11.224.521,29	7.774.550,85	3.449.970,44		
1β Οδοί - Οδοστρώματα Κοινής Χρήσης	3.427.484,24	2.512.716,71	914.767,53	3.261.049,32	2.412.662,66	848.386,66		
1γ Πεζοδρόμια - Πεζόδρομοι Κοινής Χρήσης	3.777.259,32	3.093.319,36	683.939,96	3.777.259,32	2.964.484,43	812.774,89		
1δ Μνημεία	18.588,51	13.973,95	4.614,56	18.588,51	13.512,72	5.075,79		
3 Κτίρια και Τεχνικά Έργα	60.190.351,60	41.603.748,43	18.586.603,17	59.818.338,41	40.012.590,33	19.805.748,08		
3β Εγκαταστάσεις Ηλεκτρισμού Κοινής Χρήσης	1.486.493,11	1.317.901,58	168.591,53	1.486.493,11	1.227.064,45	259.428,66		
3γ Λοιπές μόνιμες εγκατ. κοιν. χρήσεως	10.025.030,44	6.387.460,63	3.637.569,81	10.025.030,44	5.573.534,58	4.451.495,86		
4 Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλισμός	1.721.753,64	1.613.237,40	108.516,24	1.640.716,55	1.549.701,25	91.015,30		
5 Μεταφορικά Μέσα	5.858.181,55	4.769.742,38	1.088.439,17	5.120.381,55	4.638.848,17	481.533,38		
6 Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	3.998.072,63	3.584.356,85	413.715,78	3.622.473,08	3.282.905,00	339.568,08		
7 Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.121.027,01		1.121.027,01	986.707,82	0,00	986.707,82		
	<u>187.184.799,11</u>	<u>73.219.737,22</u>	<u>113.965.061,89</u>	<u>184.740.530,84</u>	<u>69.449.854,44</u>	<u>115.290.676,40</u>	4.787.021,57	2.513.750,22
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓI)+ (ΓII)	<u>187.184.799,24</u>	<u>73.219.737,22</u>	<u>113.965.062,02</u>	<u>187.876.089,46</u>	<u>72.585.413,05</u>	<u>115.290.676,41</u>	<u>8.225.008,07</u>	<u>5.711.257,85</u>
							<u>13.012.029,64</u>	<u>8.225.008,07</u>
III Τίτλοι Πάνιας Επένδυσης & Άλλες Μακρο/σμες Χρημ/κες Απαιτήσεις								
1 Τίτλοι Πάνιας Επένδυσης ΜΕΙΟΝ: - Οφειλόμενες δόσεις ΜΕΙΟΝ: - Προβλέψεις για Υπότιμηση			558.959,30			1.263.574,13		
			<u>47.688,92</u>			<u>47.688,92</u>		
			<u>328.376,50</u>			<u>400.187,13</u>		
			<u>182.893,88</u>			<u>815.698,08</u>		
			<u>31.894,00</u>			<u>45.401,00</u>		
			<u>214.787,88</u>			<u>861.099,08</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>114.179.849,90</u>			<u>116.151.775,49</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I Αποθέματα								
4 Πρώτες και βοηθητικές ύλες Αναλύσιμα υλικά.Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			225.898,79		0,00			
II Απαιτήσεις								
1 Απαιτήσεις από Πώληση Αγαθών & Υπηρεσιών Μείον: Προβλέψεις	7.540.813,17		6.512.813,85	1.027.999,32	7.127.709,88	5.164.989,31	1.962.720,57	
4 Επισφαλείς - Επιδικές Απαιτήσεις Μείον: Προβλέψεις	29.885.980,73		29.716.303,67	169.677,06	32.161.477,12	31.991.800,06	169.677,06	
5 Χρεώστες Διάφοροι			469.659,80		442.240,94		2.605.013,90	3.237.896,95
6 Λογαριασμοί Διαχ. Προκατ. & Πιστώσεων			11.067,43		60.995,53		<u>4.760.305,07</u>	<u>5.937.885,02</u>
			<u>1.678.403,61</u>		<u>2.635.634,10</u>		<u>13.262.983,80</u>	<u>15.087.817,35</u>
IV Διαθέσιμα								
1 Ταμείο			11.839,52				16.353,26	
3 Καταθέσεις Όψεως - Προθεσμίας			15.364.324,13				9.882.347,96	
Σύνολο Διαθεσίμων (ΔIV)			<u>15.376.163,65</u>				<u>9.898.701,22</u>	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>17.280.466,05</u>				<u>12.534.335,32</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων		2.711.007,82			3.508.177,54			
2 Έσοδα χρήσης εισπρακτέα		<u>1.946.380,42</u>			<u>1.914.734,08</u>			
		<u>4.657.388,24</u>			<u>5.422.911,62</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>136.410.417,83</u>			<u>134.404.845,56</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2 Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			220.815.361,19			190.658.596,07		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1/1/1016 - 31/12/2016)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015				
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης					Καθάρως αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) Προηγούμενων χρήσεων	4.897.840,68	2.607.297,00
1. Έσοδα από Πώληση Αγαθών & Υπηρεσιών	10.930.909,95		11.254.703,09		<u>8.225.008,07</u>	<u>5.711.257,85</u>	
2. Έσοδα από Φόρους - Εισφορές - Πρόστιμα - Προσαυξήσεις	5.441.612,40		689.925,81		<u>13.122.848,75</u>	<u>8.318.554,85</u>	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	14.955.056,56	31.327.578,91	11.305.713,20	23.250.342,10			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		<u>17.944.461,56</u>		<u>16.894.911,65</u>			
Μικτά Αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμετάλλευσης		<u>13.383.117,35</u>		<u>6.355.430,45</u>			
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα		1.317.469,00		1.368.776,60			
Σύνολο		<u>14.700.586,35</u>		<u>7.724.207,05</u>			
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	11.339.166,13		7.791.262,01				
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	42.948,26	11.382.114,39	249.885,71	8.041.147,72			
Μερικά Αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμετάλλευσης		<u>3.318.471,96</u>		<u>-316.940,67</u>			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	295.179,99		221.760,59				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	600.877,63	-305.697,64	573.448,47	-351.687,88			
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμετάλλευσης		<u>3.012.774,32</u>		<u>-668.628,55</u>			
II. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.244.740,51		2.475.871,17				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.105.311,70		4.640.764,59				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. Χρήσεων	2.299.652,64	5.649.704,85	30.863,91	7.147.499,67			
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	901.598,04		141.302,19				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.438.841,70		672.813,65				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.424.198,75	3.764.638,49	1.885.066,36	3.057.458,28	3.871.574,12	3.275.925,55	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		<u>4.897.840,68</u>		<u>2.607.297,00</u>			
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.823.040,11		3.807.550,84				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>3.823.040,11</u>	<u>0,00</u>	<u>3.807.550,84</u>	<u>0,00</u>			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>4.897.840,68</u>		<u>2.607.297,00</u>			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Κερατσινίου - Δραπετσώνας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Κερατσινίου – Δραπετσώνας που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2016 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
 Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 οφείλεται 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται 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. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
 1) Στο κονδύλι του Ισολογισμού (Γ.ΙΙ.1) «Τίτλοι Πάνιας Επένδυσης & Άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται οι συμμετοχές του Δήμου σε επτά Ανώνυμες Εταιρείες μη εισηγμένες στο Χρηματιστήριο, οι οποίες δεν ελέγχονται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή, με συνολική αξία αποτίμησης κατά την 31/12/2016, €182.893,88. Για την αποτίμηση των συμμετοχών αυτών δεν υπήρξαν για όλες τις επιχειρήσεις στοιχεία σχετικά με την τρέχουσα αξία των συμμετοχών αυτών και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση καθώς και στα ίδια κεφάλαια του Δήμου. 2) Στο κονδύλι του Ενεργητικού Δ.ΙV.3 «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» περιλαμβάνονται ποσό € 16.406,71, το οποίο δεν μπορούσαμε να επαληθεύσουμε με την απαντητική επιστολή του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων που λάβαμε καθώς και από την εκτέλεση άλλων ελεγκτικών διαδικασιών. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου Κερατσινίου – Δραπετσώνας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από συστάσεις του μέχρι και την χρήση 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Δήμος Κερατσινίου – Δραπετσώνας δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 4) Δεν λάβαμε επιστολή από το Νομικό Συμβούλιο του Δήμου Κερατσινίου – Δραπετσώνας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού και τυχόν εμπράγματα βάρη επί των ακινήτων του. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Δήμου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια, καθώς και την τυχόν ύπαρξη εμπραγμάτων βαρών επί των ακινήτων του Δήμου.
Γ