ΔΗΜΟΣ ΘΗΒΑΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2016

6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

(ποσά σε ευρώ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	677.055,55	595.213,47	81.842,08	677.055,55	504.476,77	172.578,78
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	13.705.124,89	0,00	13.705.124,89	13.669.655,48	0,00	13.669.655,48
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	4.510.272,33	2.177.009,12	2.333.263,21	4.366.103,93	1.902.413,55	2.463.690,38
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	9.640.722,19	7.628.467,47	2.012.254,72	9.640.722,19	7.150.675,18	2.490.047,01
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.312.724,55	1.800.938,33	511.786,22	2.312.724,55	1.682.695,97	630.028,58
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	27.162.256,23	0,00	27.162.256,23	27.162.256,23	0,00	27.162.256,23
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	32.795.000,32	16.347.527,47	16.447.472,85	32.563.374,88	15.069.354,44	17.494.020,44
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3β. Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	649.675,53	401.858,46	247.817,07	588.958,74	370.435,33	218.523,41
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	3.753.773,11	2.688.642,58	1.065.130,53	3.738.793,23	2.452.738,95	1.286.054,28
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.363.826,10	1.197.150,26	166.675,84	1.354.281,31	1.159.211,04	195.070,27
5. Μεταφορικά μέσα	1.939.323,53	1.922.715,60	16.607,93	1.934.329,73	1.911.786,93	22.542,80
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.678.328,01	1.479.790,13	198.537,88	1.607.587,35	1.443.267,68	164.319,67
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	5.274.525,99	0,00	5.274.525,99	5.010.962,90	0,00	5.010.962,90
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	104.785.552,78	35.644.099,42	69.141.453,36	103.949.750,52	33.142.579,07	70.807.171,45
ΙΙΙ. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης, Συμμετοχές σε δημοτικές επιχειρήσεις		2.781.870,22			2.781.370,22	
Μείον: - Οφειλόμενες δόσεις	17.985,00			17.985,00		
- Προβλέψεις για υποτίμηση	37.094,59	55.079,59	2.726.790,63	37.094,59	55.079,59	2.726.290,63
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			71.868.243,99			73.533.462,08
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		5.546.261,40			6.022.278,53	
Μείον : Προβλέψεις		4.832.615,44	713.645,96		5.258.278,58	763.999,95
5. Χρεώστες διάφοροι			7.771.533,93			7.867.547,73
			8.485.179,89			8.631.547,68
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			5.431,02			3.072,66
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			8.358.383,02			6.907.054,82
			8.363.814,04			6.910.127,48
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			16.848.993,93			15.541.675,16
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.073.432,52			918.129,33
			1.073.432,52			918.129,33
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			89.872.512,52			90.165.845,35
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			50.853.041,64			50.300.515,32

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	38.710.450,92	38.710.450,92
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	9.853.353,42	9.853.353,42
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	28.879.611,66	29.563.234,94
	38.732.965,08	39.416.588,36
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	3.750.541,43	3.673.536,98
Υπόλοιπο ελλειμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
	3.750.541,43	3.673.536,98
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)	81.193.957,43	81.800.576,26
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	95.430,00	85.706,40
2. Λοιπές προβλέψεις	3.549.966,93	3.019.428,75
	3.645.396,93	3.105.135,15
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	0,00	0,00
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.710.044,98	2.812.501,34
	2.710.044,98	2.812.501,34
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.307.586,33	1.170.343,86
3. Τράπεζες λ/ βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	85.918,46	354.118,01
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.063,44	917,77
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	102.456,36	96.497,37
11. Πιστωτές διάφοροι	578.823,97	563.517,74
	2.075.848,56	2.185.394,75
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4.785.893,54	4.997.896,09
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	247.264,62	262.237,85
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	89.872.512,52	90.165.845,35
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοι Δημοσίου Λογιστικού	50.853.041,64	50.300.515,32

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

31ης Δεκεμβρίου 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		5.208.481,06			5.051.758,31	
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις		798.527,41			663.672,04	
3. Τακτικές επιχορορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		4.653.402,20	10.660.410,67		5.173.482,98	10.888.913,33
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			7.775.184,02			6.811.558,35
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			2.885.226,66			4.077.354,98
Πλέον : Άλλα έσοδα			857.921,79			467.624,18
Σύνολο			3.743.148,45			4.544.979,16
Μείον :						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		6.252.522,41			6.166.585,19	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		709,28	6.253.231,69		715,59	6.167.300,78
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-2.510.083,24			-1.622.321,62
Πλέον:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		141.250,77			112.491,01	
Μείον:						
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	0,00			11.731,18		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	111.217,95	111.217,95	30.032,82	102.816,57	114.547,75	-2.056,74
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-2.480.050,42**			-1.624.378,36
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		2.363.641,39			2.009.255,71	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		1.218.917,57			451.651,46	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		425.663,14			0,00	
		4.008.222,10			2.460.907,17	
Μείον :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	102,40			3,75		
2. Έκτακτες ζημίες	802.000,54			31.067,46		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.126,71			36.943,74		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	559.362,30	1.362.591,95	2.645.630,15	574.000,00	642.014,95	1.818.892,22
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			165.579,73			194.513,86
ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.592.257,05			2.519.736,80	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.592.257,05	0,00		2.519.736,80	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			165.579,73			194.513,86

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	165.579,73	194.513,86
(±): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	3.673.536,98	3.568.452,06
Σύνολο	3.839.116,71	3.762.965,92
ΜΕΙΟΝ:		
Φόρος εισοδήματος	-88.575,28	-89.428,94
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
Πλεόνασμα προς διάθεση	3.750.541,43	3.673.536,98

Θήβα, 28 Νοεμβρίου 2017

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ — Σπυρίδων Νικολάου

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ — Σπυρίδων Κίτσος

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

Περικλής Σιαμπάνης
ΠΕ1 / Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α΄ Τάξη 105458

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θηβαίων

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Θηβαίων 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 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 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 παρουσίασης 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

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στο λογαριασμό του ενεργητικού Γ.ΙΙΙ.1. «Τίτλοι πάγιας επένδυσης, Συμμετοχές σε δημοτικές επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται και συμμετοχή στην «ΕΛΙΚΩΝΑΣ - ΠΑΡΝΑΣΣΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.» αξίας κτήσεως κατά την 31/12/2016 ποσού € 74.856,23, μειωμένης κατά το ποσό της διενεργηθείσας σε προηγούμενη χρήση πρόβλεψης υποτίμησης της συμμετοχής αυτής € 37.094,59, ήτοι τελικού ποσού € 37.761,64. Με βάση τον τελευταίο συνταγμένο και μη ελεγμένο από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Ισολογισμό της 31/12/2006 της επιχείρησης αυτής και την εσωτερική λογιστική της αξία που προκύπτει με βάση αυτόν, θα έπρεπε, σύμφωνα με την παράγρ. 2.2.112, περίπτ. 5 του Π.Δ. 315/1999 να σχηματισθεί συμπληρωματική πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής αυτής κατά € 25.473,66, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 25.473,66. 2) Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο του Δήμου για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Δήμου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Θηβαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του 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 αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Πατησίων 81 & Χέυδεν 8-10, Αθήνα 104 34
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170

Αθήνα, 5 Δεκεμβρίου 2017
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ιωάννης Αναστ. Παπουτσής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14361