

ΔΗΜΟΣ ΤΑΝΑΓΡΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2016
6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)
(ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.720.628,51	1.736.070,06	984.558,45	2.700.424,89	1.505.603,26	1.194.821,63		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.761.983,24	0,00	11.761.983,24	11.761.983,24	0,00	11.761.983,24		
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	4.370.243,37	3.628.020,89	742.222,48	4.339.444,25	3.486.337,80	853.106,45		
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	11.283.346,93	7.396.313,24	3.887.033,69	11.011.029,87	6.622.727,54	4.388.302,33		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.167.513,61	898.366,30	269.147,31	1.167.513,61	858.423,45	309.090,16		
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	9.793.689,40	0,00	9.793.689,40	9.728.696,96	0,00	9.728.696,96		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	40.723.307,26	13.163.022,92	27.560.284,34	40.643.922,13	11.571.267,77	29.072.654,36		
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3β. Εγκ/σεις ηλεκτροφοτισμού κοινής χρήσεως	1.045.428,38	747.509,72	297.918,66	987.541,52	684.415,45	303.126,07		
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	2.702.438,77	908.740,28	1.793.698,49	1.112.833,64	714.639,44	398.194,20		
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.450.333,03	2.757.930,01	692.403,02	3.332.135,69	2.602.796,78	729.338,91		
5. Μεταφορικά μέσα	921.086,18	793.556,96	127.529,22	921.086,18	758.206,55	162.879,63		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.996.878,24	1.422.335,08	574.543,16	1.892.413,81	1.324.406,48	568.007,33		
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.118.911,87	0,00	2.118.911,87	3.310.248,97	0,00	3.310.248,97		
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓΠ)	91.335.160,28	31.715.795,40	59.619.364,88	90.208.849,87	28.623.221,26	61.585.628,61		
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης, Συμμετοχές σε δημοτικές επιχειρήσεις		601.891,65			631.238,65			
Μείον: - Οφειλόμενες δόσεις	10.985,00			10.985,00				
- Προβλέψεις για υποτίμηση	25.752,53	36.737,53	565.154,12	55.099,53	66.084,53	565.154,12		
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΙ)			60.184.519,00			62.150.782,73		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		4.523.125,30			4.122.383,13			
Μείον: Προβλέψεις		2.913.225,68			2.337.312,60			
5. Χρεώστες διάφοροι			1.609.899,62			1.785.070,53		
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			304.652,88			375.123,92		
			816,40			2.180,80		
			1.915.368,90			2.162.375,25		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			0,00			1.634,40		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			9.745.733,06			8.376.495,30		
			9.745.733,06			8.378.129,70		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΠ+ΔΙΥ)			11.661.101,96			10.540.504,95		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.113.595,79			1.192.127,16		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			73.943.775,20			75.078.236,47		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			29.551.885,71			29.515.035,72		
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			185.999,99			185.999,99		
			29.737.885,70			29.701.035,71		

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		7.269.929,50			7.205.427,45	
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις		1.010.968,09			1.009.272,10	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		2.928.134,01	11.209.031,60		2.909.435,62	11.124.135,17
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			10.308.036,79			10.437.169,16
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			900.994,81			686.966,01
Πλέον: Άλλα έσοδα			139.310,92			130.617,09
Σύνολο			1.040.305,73			817.583,10
Μείον:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.406.528,87			2.501.477,16	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		20.144,49	2.426.673,36		9.196,71	2.510.673,87
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.386.367,63			-1.693.090,77
Πλέον:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		117.010,89			112.106,62	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		77.255,09	39.755,80		70.114,23	41.992,39
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.346.611,83			-1.651.098,38
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.863.660,92			1.586.396,66	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		945.198,13			958.274,47	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		162.143,81			0,00	
		2.971.002,86			2.544.671,13	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		16.662,92			17.007,98	
2. Έκτακτες ζημίες		6.072,09			3.088,76	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		170.023,04			174.262,82	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		575.913,08	768.671,13	2.202.331,73	492.188,02	686.547,58
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες)			855.719,90			1.858.123,55
ΜΕΙΟΝ:						207.025,17
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		3.323.040,94			3.100.905,03	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		3.323.040,94	0,00		3.100.905,03	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλέονσασμα / Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			855.719,90			207.025,17

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Τανάγρας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Τανάγρας 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 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Τανάγρας 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Πατησίων 81 & Χεύδεν 8-10, Αθήνα 104 34



Αθήνα, 20 Σεπτεμβρίου 2017
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ευθύμιος Αναγνώστου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12781

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα / πλέονσασμα) χρήσεως	855.719,90	207.025,17
(±): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων / ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	2.128.806,94	1.912.253,71
(+): Διαφορές από διόρθωση λογιστικών σφαλμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	48.345,15
Σύνολο ΜΕΙΟΝ:	2.984.526,84	2.167.624,03
Φόρος εισοδήματος	-40.165,25	-38.817,09
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
Πλέονσασμα προς διάθεση	2.944.361,59	2.128.806,94

Σχηματάρι, 19 Σεπτεμβρίου 2017

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
Βασίλειος Περγάλιας	Ιωάννης Γκίνης
Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Μιχαήλ Σότας	Πελαγία Μαυροειδή ΔΕΙ
ΤΕ Οικονομικού - Λογιστικού	
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α' Τάξη 2628	