

ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΥ - ΟΛΥΜΠΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΕΡΙΕΑΣ

ΠΡΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
 ή ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)
 ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

B. ΞΕΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018			Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017		
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναοφθασιμή αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναοφθασιμή αξία
1 Άυλα ή/και εγκαταστάσεις	687.198,32	350.841,95	336.356,37	673.083,36	390.702,23	382.381,13
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ακίνητα, ανενεργήσιμα						
1 Εξόδα κτηνίων και ενστανθίων	2.439.513,15	1.702.331,20	757.181,95	2.434.513,15	1.566.404,54	888.072,61
II. Ενδογενής ποιητικότητα						
1 Γήραδα Οικόπεδα	48.042.017,06	-	48.042.017,06	48.047.833,56	-	48.047.833,56
1α Πλατείες/Πάρκα/Πεδιόματα κοινής χρήσεως	3.355.885,48	2.540.285,07	815.600,41	3.318.499,48	2.472.921,07	845.578,41
1β Οδοί - Οδοντοκίνητα κοινής χρήσεως	15.476.551,58	10.864.475,10	4.612.076,48	15.326.861,73	10.506.978,93	4.819.882,80
1γ Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.241.125,83	1.670.239,52	570.886,31	2.225.228,89	1.606.890,04	616.338,85
2 Ορχήστρα, Μεταλλικά, Ασφαμια						
Αγροί, Φυτείες, Δάση	3.814.105,59	-	3.814.105,59	-	-	3.814.105,59
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	44.712.191,85	21.507.491,94	23.204.699,91	44.484.870,19	20.040.719,64	24.444.150,55
3α Χερσαίες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	2.658.558,12	865.139,96	1.793.418,16	2.655.558,12	758.792,76	1.896.760,36
3β Εγκαταστάσεις Ηλεκτροπαραγωγής κοινής χρήσεως	2.184.143,28	1.429.556,32	754.586,96	2.123.672,89	1.361.886,36	761.786,53
3γ Άλλα μόνιμα εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	6.581.553,88	4.030.411,67	2.551.142,21	6.574.113,40	3.808.339,03	2.765.774,37
4 Μηχανήματα - Τεχνικά Εργαλεία & Ανοξεία						
Μηχανολογικές εξοπλισίες	2.901.180,36	2.285.419,92	615.760,44	2.770.496,22	2.188.955,83	581.540,39
5 Μηχανήματα μέσα	769.483,90	658.737,06	110.746,84	762.490,30	634.665,71	127.824,59
6 Έπιπλα και λοιπά αξιωματικά	2.408.739,21	2.022.524,42	386.214,79	2.287.972,26	1.956.820,86	331.151,40
7 Αναμορφώσεις και ανέγερση και ανακατασκευή	2.232.538,51	-	2.232.538,51	1.064.819,19	-	1.064.819,19
Σύνολο ακινήτων (I+II)	136.448.074,65	47.874.300,99	88.573.773,67	135.459.541,82	45.338.975,23	90.120.566,59
III. Τίτλοι κτήσεως εκτάσεων & άλλες μικροεπενδύσεις χρησιμοποιησιμής ποιότητας						
1 Τίτλοι κτήσεως εκτάσεων	7.780.021,10	-	7.780.021,10	7.763.641,10	-	7.763.641,10
Μέσων Ορειώνων δόσεις	189.715,00	-	189.715,00	189.715,00	-	189.715,00
Προβλέψεις για ισοτιμία	19.023,26	7.571.282,84	7.590.306,10	19.023,26	7.554.902,84	7.573.879,58
Σύνολο τίτλων α κτηματολ. (III+IV)	96.902.738,46	7.571.282,84	104.474.021,30	96.542.379,36	7.554.902,84	115.507.135,68
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	4.630.850,11	-	4.630.850,11	4.315.487,56	-	4.315.487,56
Μέσων Προβλέψεις αποσβέσεων κελυφών	455.230,96	4.198.619,15	4.654.050,11	455.230,96	3.860.256,60	4.315.487,56
5 Χρεώσεις διάφορες		1.912.575,59	1.912.575,59		2.949.375,50	1.912.575,59
6 Λογισμικά & λογισμικές υπηρεσίες και συστήματα		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00
10. Επισκευές-Επισκευές απαιτήσεις και χρεώσεις	844.769,04	-	844.769,04	844.769,04	-	844.769,04
Μέσων Προβλέψεις	844.769,04	0,00	844.769,04	844.769,04	0,00	844.769,04
IV. Απώθημα						
1 Ταμείο		3.841,13	3.841,13		1.640,86	3.841,13
2 Καταθέσεις όψεως και προβλεψίες		1.833.413,24	1.833.413,24		2.752.481,22	1.833.413,24
3 Καταθέσεις όψεως και προβλεψίες		1.837.238,37	1.837.238,37		2.754.123,08	1.837.238,37
Σύνολο ενυπόθητων ενεργητικών (ΔII+ΔIV)		7.966.633,49	7.966.633,49		9.564.754,18	7.966.633,49
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
2 Έσοδα χρήσεως υποκαταστάσεων			81.222,98			81.222,98
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			105.286.451,30			108.490.677,35

A. ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017	
	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017
I Κεφάλαια	65.325.967,97	65.325.967,97	65.325.967,97	65.325.967,97
II Διαφορές αναπροσαρμογής και αναρρίθσης εκτάσεων - διαφέρει κτηνίων				
3 Διαφορές Πόρων	2.340.228,39	2.340.228,39	2.340.228,39	2.340.228,39
4 Επηρεαζόμενες επενδύσεις	35.041.986,06	37.296.647,23	35.041.986,06	37.296.647,23
IV Αποβλήματα εις νόμο				
Υπόλοιπα ελλείμματα/ελλειμμάτων εις νόμο	-413.332,56	372.720,97	-413.332,56	372.720,97
Σύνολο ελλείμματα/ελλειμμάτων (ΔI+ΔIV)	99.964.631,47	103.005.336,17	99.964.631,47	103.005.336,17
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ				
1 Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω ελλείψεως από τη υπηρεσία	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μικροεπενδύσεις υποχρεώσεων				
2 Δάνεια Τραπεζών	4.027.404,80	4.278.168,86	4.027.404,80	4.278.168,86
II. Μεσοπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1 Προμήθειες	442.189,27	279.136,26	442.189,27	279.136,26
5 Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	113.628,03	117.571,88	113.628,03	117.571,88
6 Ασφαλιστικά οργανωμένα	66.650,25	82.547,42	66.650,25	82.547,42
7 Μεσοπρόθεσμες υποχρεώσεις κληρονομιάς στην ετήσια χρήση	250.974,16	273.566,05	250.974,16	273.566,05
8 Πιστωτικές διόρτορες	253.973,32	289.350,21	253.973,32	289.350,21
Σύνολο υποχρεώσεων (I+II)	5.156.819,83	5.320.341,18	5.156.819,83	5.320.341,18
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ)	105.286.451,30	108.490.677,35	105.286.451,30	108.490.677,35

Σημείωση: Η κλειόμενη χρήση καθορίστηκε με ποσό δαπανών ποσού 938 χιλ. € περίπου, το οποίο αφορά κυρίως τις δαπάνες συντηρήσεων, επισκευών, ανακατασκευών και αποκατάστασης λοιπών μόνιμων εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως λόγω της δομημένης της 19ης με 17ης Νοεμβρίου 2017 και κήρυξης του Δήμου σε καθατάς έκτακτες ανάγκες (ΚΡΗ/488947 355/420 απόφαση της Π.Κ.Μ.). Ένθεν των εν λόγω δαπανών ο Δήμος διαβίβασε επαρκή ποσού 540 χιλ. € περίπου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

I. Αποβλήματα εκτελεσθέντων	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017	
	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017
1 Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	5.081.270,29	4.628.720,71	5.081.270,29	4.628.720,71
2 Έσοδα από φόρους-συντάξεις-ενοίκια-προστίθματα	629.213,40	737.009,59	629.213,40	737.009,59
3 Τακτικές εισπληρώσεις από κρατικό προϋπολογισμό	4.272.714,91	3.862.006,16	4.272.714,91	3.862.006,16
Μέσων: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών		10.159.517,51		8.751.308,92
Μικτά αποβλήματα (Ελλείμματα/ελλειμμάτων) εκτελεσθέντων		-176.318,51		476.427,54
Πόροι: Άλλα έσοδα εκτελεσθέντων		23.251,67		46.519,44
Σύνολο		-151.066,84		522.946,98
1 Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	2.417.857,80	2.307.009,70	2.417.857,80	2.307.009,70
3 Εξόδα λειτουργίας δημοσίων οργάνων	46.799,82	2.464.657,62	46.799,82	2.343.039,66
Μεγάλα αποβλήματα (ελλείμματα) εκτελεσθέντων		-2.615.721,46		-1.820.092,68
Πόροι:				
4 Πρωτογενή έσοδα & συναφή έσοδα	30.216,71	38.113,91	30.216,71	38.113,91
Μέσων:				
3 Χρηματοδοτικά έσοδα & συναφή έσοδα	233.112,75	-202.896,04	233.112,75	-210.705,11
Ολοστάσια αποβλήματα (ελλείμματα) εκτελεσθέντων		-2.818.617,50		-2.030.798,79
Π.Π.Π.δ. Έκτακτα αποβλήματα				
1 Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.951.426,36	1.654.515,35	1.951.426,36	1.654.515,35
2 Έκτακτα κέρδη	27.463,50	-	27.463,50	-
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	418.217,63	668.741,94	418.217,63	668.741,94
4 Έσοδα από φοιτητικές προηγούμενων χρήσεων	-	23.435,99	-	23.435,99
Μέσων:				
1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	42.781,59	54.813,82	42.781,59	54.813,82
2 Έκτακτα Ζημιές	28.956,31	31.151,52	28.956,31	31.151,52
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	230.401,96	93.400,47	230.401,96	93.400,47
4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-	-	-	-
Οργανικά & έκτακτα αποβλήματα (ελλείμματα/ελλειμμάτων)		179.345,81		2.167.347,50
Μέσων: Σύνολο αποβλήτων πηγών αποσβέσεων	2.731.356,13	2.676.309,38	2.731.356,13	2.676.309,38
Μέσων: Οι από αυτές αναμενόμενες στο λειτουργικό κόστος	2.731.356,13	-	2.731.356,13	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΣΜΑΤΑ (Ελλείμματα/ελλειμμάτων) ΧΡΗΣΕΩΣ		-723.649,35		136.548,71

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποβλήματα (Ελλείμματα/ελλειμμάτων) χρήσεως	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017	
	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2018	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2017
(1) Υπόλοιπα αποβλήτων (ελλειμμάτων) προηγ. χρήσεων	-723.649,35	136.548,71	-723.649,35	136.548,71
Σύνολο	372.720,97	293.721,08	372.720,97	293.721,08
Μέσων: Φόρος υποχρέωσης Ελλείμματα/ελλειμμάτων εις νόμο	-462.464,18	-57.548,82	-462.464,18	-57.548,82
	-413.332,56	372.720,97	-413.332,56	372.720,97

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
 ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
 Α.Δ.Τ.Φ 189280

Αθήνα Πειραιάς 31 Μαΐου 2019
 Η ΠΡΟΕΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
 ΠΟΥΡΝΟΥΣ ΤΑΣΩΣ ΔΟΜΝΑ
 Α.Δ.Τ. ΑΣ 579497

Η ΟΓΙΣΤΡΙΑ
 ΔΑΔΑΠΟΥΛΟΥ ΕΥΡΥΦΑΛΛΙΑ
 Α.Δ.Τ. ΑΣ 817908
 Αρ. Αδείας Α' τάξης Ο.Ε.Ε. 17594

Έαθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχει επί της ουσίας οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Δίου - Ολύμπου κλειόμενης χρήσεως από τον 1ο/1ο/2018 μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και των τίτλων δόσεων αποτελεσμάτων της χρήσεως που ελέγχει την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό ρεζερβόριο.
 Ελέγχει επί της ουσίας οικονομικές καταστάσεις
 Η ελεγκτική είναι μεσοπρόθεσμη για την κατάσταση και ελέγχει αρμοδιότητα απόντων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα και αρμοδιότητα από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εταιρικές διατάξεις που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται Ελέγξιμη ως Ελεγκτή.
 Η δική μας ελεγκτική είναι εν ολίγοις μεσοπρόθεσμη για την κατάσταση οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγκτικό μας διατεταγμένο τον ελεγκτικό πρότυπο. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα κριτήρια αυτή απαιτούν να συμπεριλαμβάνονται με κλίμακες διαστάσεων, καθώς και να σχεδιάζονται και διατεταγμένοι τον ελεγκτικό με βάση την απώθηση ολόκληρης διαστάσεως για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο ελεγκτικός παραλαμβάνει τη διοίκηση διαδοχικά για την απώθηση ολόκληρης διαστάσεως. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικές τεχνικές που έχουν σταθροποιήσει είναι επαρκή και επαρκή για τη διασφάλιση της ελεγκτικής μας γνώμης.
 Κατά τη διάρκεια απόντων των ελεγκτικών ελέγχων οι ελεγκτικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και ελέγχει αρμοδιότητα των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό να σχεδιάζονται ελεγκτικές διαδικασίες κατάλληλες για τη κριτική τους και όχι με σκοπό την άσκηση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εταιρικών διατάξεων του Δήμου. Ο ελεγκτικός παραλαμβάνει επίσης τη διοίκηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και οι ελεγκτικοί που ελέγχουν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής γνώμης.
 Κατά τη γνώμη μας, οι αναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν αλλαγή, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Δίου - Ολύμπου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που ελέγχει την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.
 Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Καταστάσεων Θέσεων
 Επαληθεύουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του κερματοβιβλίου της Έκθεσης Διαχείρισης της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις αναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις.

ΣΟΛ
 ΟΡΚΗΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Cloude Horwath

ΟΡΚΗΤΟΣ ΒΑΕΚΤΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 Νικόλαος Αρ. Κορναράκης
 ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 30361
 Συνεργείο Οικονομικών Λογιστών α.ο.ε
 μέλος της Στοιχείων International
 Φωκ. Νήστου 3, 11257 Αθήνα
 Αρ. Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 125