

ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΤΕΜΠΩΝ (Δ.Ο.Π.Α.ΠΕ.Π.Τ.)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2016
6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης	1.599,00	1.404,24	194,76	1.599,00	1.281,24	317,76	Ι.Κεφάλαιο		
	1.599,00	1.404,24	194,76	1.599,00	1.281,24	317,76	1. Καταβλημένο	56.920,43	56.920,43
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV.Αποτελέσματα εις νέο		
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							ΙV.Αποτελέσματα εις νέο		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	87.050,58	18.369,06	68.681,52	86.051,39	14.927,02	71.124,37	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	217.072,21	220.974,45
4.Μηχ/τα -Τεχν.εγκαταστάσεις& λοιπός μηχ/κός εξοπλ.	5.047,40	4.307,82	739,58	5.047,40	3.803,08	1.244,32		217.072,21	220.974,45
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	46.831,74	38.669,36	8.162,38	45.759,76	36.115,51	9.644,25	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ +ΑΙV)	273.992,64	277.894,88
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	138.929,72	61.346,24	77.583,48	136.858,55	54.845,61	82.012,94			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			77.583,48			82.012,94			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Απαιτήσεις							ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	150.000,00			273.000,00			1.Προμηθευτές	35.067,90	54.499,12
4.Επισφαλείς -επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες	0,00	150.000,00		0,00	273.000,00		2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις		0,00	150.000,00		0,00	273.000,00	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	6.967,54	17.578,86
5. Χρεώστες διάφοροι			0,00			0,00	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	11.230,86	11.898,02
			150.000,00			273.000,00	11.Πιστωτές διάφοροι	16.424,75	15.557,33
ΙV.Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	69.691,05	99.533,33
1.Ταμείο			901,50			2.521,96			
3.Καταθέσεις Όψεως και προθεσμίας			115.003,95			19.575,55			
			115.905,45			22.097,51			
Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			265.905,45			295.097,51			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+ Γ+Δ)			343.683,69			377.428,21	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	343.683,69	377.428,21
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,17			0,17	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ. Στοιχείων	0,17	0,17
2. Διάφοροι λογαριασμοί πληροφοριών (χρεωστικοί)			0,00			0,00	2. Διάφοροι λογαριασμοί πληροφοριών (πιστωτικοί)	0,00	0,00
			0,17			0,17		0,17	0,17

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			Καθαρά αποτελέσματα (απ/μα) χρήσεως Πλέον:Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ.χρήσεως Απ/μα εις Νέο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015					
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	15.826,00			17.737,00				-3.902,24	67.065,12
2 Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	0,00			0,00				220.974,45	153.909,33
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	150.000,00	165.826,00		250.000,00	267.737,00			217.072,21	220.974,45
Μείον:									
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		132.511,85			179.394,64				
Μικτό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως		33.314,15			88.342,36				
Πλέον:									
1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00			0,00				
Σύνολο		33.314,15			88.342,36				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	37.306,71			23.325,39					
3 Έξοδα Δημοσίων σχέσεων	0,00	37.306,71		0,00	23.325,39				
Μερικό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως		-3.992,56			65.016,97				
Πλέον:									
4 Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	0,00			0,00					
Μείον:									
3 Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	1,40	-1,40		44,66	-44,66				
Ολικό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως		-3.993,96			64.972,31				
ΙΙ ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1.Εκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	0,00			0,00					
4. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.105,35	1.105,35		2.395,00	2.395,00				
ΜΕΙΟΝ:									
1.Έκτακτα & ανόργανα Έξοδα	1.013,63			302,19					
3.Έξοδα Προηγ.Χρήσεων	0,00			0,00					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	1.013,63	91,72	0,00	302,19	2.092,81			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			-3.902,24			67.065,12			
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	6.623,63			7.262,14					
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	6.623,63		0,00	7.262,14		0,00			
ΚΑΘΑΡΟ ΑΠ/ΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			-3.902,24			67.065,12			

Συκούριο 6 Δεκεμβρίου 2017

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΖΗΣΑΚΗ ΞΑΝΘΗ
ΑΔΤ Χ 413277

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΣΑΡΜΑΝΤΑ ΜΑΙΡΗ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 280780

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΜΠΟΖΗΣ ΠΑΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 913969 Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.: 9108 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του "ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΤΕΜΠΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΤΕΜΠΩΝ» 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 Οργανισμού, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Οργανισμού. 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

Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής: Κατά του Οργανισμού, σύμφωνα με σχετικά στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας, έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους, συνολικού ποσού ευρώ 14.300,00 περίπου. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΤΕΜΠΩΝ» κατά την 31 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».

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι ο λογαριασμός του Ενεργητικού ΔΙΙ.1. «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» αφορά σε απαίτηση από το Δήμο Τεμπών για υπόλοιπο επιχορήγησης της χρήσεως 2014 το οποίο μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσης Έκθεσης Ελέγχου δεν έχει εισπραχθεί.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Λάρισα, 19 Δεκεμβρίου 2017
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΧ. ΖΥΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 15861
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125