

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ									
Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ & ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης
	Δεία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Δεία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	11.149,25	9.997,91	1.151,34	11.149,25	9.566,18	1.583,07	<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σης	11.149,25	9.997,91	1.151,34	11.149,25	9.566,18	1.583,07	Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
							1.Κεφάλαιο	25.623,49	25.623,49
								25.623,49	25.623,49
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							II.Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχ.		
II.Ενσώματες ακιν/σεις							3.Δωρές παγίων	0,01	0,01
3.κτίρια-τεχν.έργα	16.687,73	5.548,68	11.139,05	16.687,73	4.881,17	11.806,56		0,01	
6.έπιπλα	58.953,96	43.125,34	15.828,62	53.351,52	34.815,76	18.535,76	IV.Αποτελέσματα σε νέο.		
Σύνολο ακιν/σεων	75.641,69	48.674,02	26.967,67	70.039,25	39.696,93	30.342,32			
							Υπόλοιπο ελλείμματος/ πλεονάσματος χρήσεως	65.434,27	-36.539,29
							Υπόλοιπο πλεονάσματος/ελλείμματος προηγ.χρήσε	-19.126,61	17.412,68
								46.307,66	-19.126,61
								71.931,16	6.496,89
Σύνολο παγ.ενεργ/κού(ΠI+ΠII)			26.967,67			30.342,32	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού	18.573,51	14.630,89
I.Αποθέματα							2.Λοιπές προβλέψεις	20.975,02	17.657,23
4.υλικά επίσκεψης,αναλώσιμα,αντ/κά παγίων			0,00			0,00	Σύνολο προβλέψεων	39.548,53	32.288,12
IV.Διαθέσιμα							<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
1.ταμείο			0,00			0,00	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.		
3.καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			207.275,85			110.257,05	1.Προμηθευτές	98.049,68	103.749,09
Σύνολο			207.275,85			110.257,05	5.Υποχρεώσεις απο φόρους τέλη	3.556,40	2.777,80
							6.Ασφάλ.οργανισμού	4.636,56	3.046,55
<b>Σύνολο κυκλ.ενεργ/κού(ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			207.275,85			110.257,05	7.Μακροπρ υποχρ.πληρωτέες στην επόμ.χρήση	0,00	0,00
							11.Πιστωτές διαφοροί	10.419,61	5.760,49
								116.662,25	115.333,93
							<b>Σύνολο υποχρεώσεων(ΓI+ΓII)</b>	116.662,25	115.333,93
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
Έσοδα χρήσεως εισπρακτά			0,00			12.645,00	1.Έσοδα επομένων χρήσεων	6.991,67	
Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Ενεργητικού			0,00			12.645,00	2.Έσοδα χρήσης δεδουλευμένα	261,25	708,50
							Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Παθητικού	7.252,92	708,50
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			235.394,86			154.827,44	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	235.394,86	154.827,44

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2015					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
I.Αποτελέσματα εκμ/τησης	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγ. χρήσεως 2014		Καθαρά αποτελ. χρήσης (πλεόνασμα/έλλειμμα)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης	
	1.Κύκλος εργασιών(κύριας δραστηριότητας)						0,00	65.434,27		
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		64.968,33			78.520,00	-19.126,61				17.412,68
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		447.203,20	512.171,53		250.000,00	46.307,66				-19.126,61
Μείον κόστος κύριας δραστηριότητας			347.412,26		328.520,00					
Μικτά αποτ/τα εκμ/σης			164.759,27		282.044,82					
Πλέον άλλα έσοδα εκμ/σης			3.200,00		46.475,18					
			167.959,27		3.900,00					
Μείον					50.375,18					
1.Έσοδα διοικ.λεπ.		101.930,69			83.842,21					
3.Έσοδα λειτουργίας δημ.σχέσεων		0,00	101.930,69		2.028,95					
Μερικά αποτ.εκμ/σης			66.028,58							
Πλέον										
4.Πιστωτ.τόκοι			0,00		0,00					
Μείον										
3.Χρεωστ.τόκοι & συναφή		0,00	21,00		0,00					0,00
ΟΛΚά αποτ/τα εκμ/σης			66.007,58		0,00					-35.495,98
II.Πλεον: έκτακτα αποτελέσματα										
4.Έσοδα προηγ.χρήσεων			2.744,48		180,78					
			0,00		180,78					
Μείον										
3.Έσοδα προηγ.χρήσεων		0,00	0,00		1,043,31					1.043,31
4.Προβλέψεις για έκτ.κινδ.		0,00	3.317,79		1.043,31					-36.539,29
Οργαν.&έκτ.αποτ/τα			65.434,27							
Μείον										
Σύνολο αποσβ.παγίων στοιχείων		9.408,82			4.113,97					
Μείον: οι ενσωμ.στο λειτ.κόστος		9.408,82	0,00		4.113,97					0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ/ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΗΣ</b>			65.434,27							-36.539,29

Βριλήσσια, 09/10/2016

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΡΜΟΔΙΟΣ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ

ΚΥΡΙΤΣΗ ΙΩΑΝΝΑ  
Α.Δ.Τ. Σ 248937

ΛΑΜΠΡΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΚΑΤ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΑΜ ΑΔΕΙΑΣ 004152

ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 994150

Έκθεση Έλεγχου Ανεξάρτητου Ορκιστού Έλεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελήγαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, 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 ή διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων. Ο έλεγχός μας είχε ως αντικείμενο τον έλεγχο της εσωτερικής διδύλης 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 Έλεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διθνή Πρότυπα Έλεγχου. 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 επιλεγμένες 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 διδύλες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του «ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ», με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διδύλων του «ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ». 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. ΓνωμήΚατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 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 Κοινωνικών ΘεμάτωνΕπισηλώσαμε τη συμμόρφωση και την αναστοχή του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 10/11/2016

Ορκιστός Ελεγκτής Λογιστής



ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ι. ΠΕΤΕΙΝΟΣ  
Αρ ΜΣΟΕΛ 14461  
Συμμεγαλώνει με Ορκιστού Λογιστή ε.σ.α.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φυσ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ ΜΣΟΕΛ 125