

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ & ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 4η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σης	11.149,25	9.566,18	1.583,07	11.149,25	9.134,45	2.014,80	Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
	11.149,25	9.566,18	1.583,07	11.149,25	9.134,45	2.014,80	1.Κεφάλαιο	25.623,49	25.623,49
								25.623,49	25.623,49
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχ.		
ΙΙ.Ενσώματες ακιν/σεις							3.Δωρεές παγίων	0,01	0,01
3.κτίρια-τεχν. έργα	16.687,73	4.881,17	11.806,56	16.687,73	4.213,66	12.474,07	ΙV.Αποτελέσματα σε νέο.	0,01	0,01
6.έπιπλα	53.351,52	34.815,76	18.535,76	52.862,52	31.801,03	21.061,49	Υπόλοιπο ελλείμματος/ πλεονάσματος χρήσεως	-36.539,29	48.479,26
Σύνολο ακιν/σεων	70.039,25	39.696,93	30.342,32	69.550,25	36.014,69	33.535,56	Υπόλοιπο πλεονάσματος /ελλείμματος προηγ.χρήσεων	17.412,68	-31.066,58
								-19.126,61	17.412,68
Σύνολο παγ.ενεργ/κού(ΓΙ+ΓΙΙΙ)			30.342,32			33.535,56	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	6.496,89	43.036,18
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Ι.Αποθέματα							1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού	14.630,89	10.339,78
4.υλικά επισκευής,αναλώσιμα,αντι/κά παγίων			0,00			0,00	2.Λοιπές προβλέψεις.	17.657,23	16.613,92
							Σύνολο προβλέψεων	32.288,12	26.953,70
ΙV. Διαθέσιμα							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.ταμείο			0,00			0,00	ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.		
3.καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			110.257,05			160.207,69	1.Προμηθευτές	103.749,09	99.970,97
Σύνολο			110.257,05			160.207,69	5.Υποχρεώσεις απο φόρους τέλη	2.777,80	4.434,35
							6.Ασφαλ.οργανισμοί	3.046,55	6.543,66
Σύνολο κυκλ.ενεργ/κού(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			110.257,05			160.207,69	7.Μακροπρ.υποχρ.πληρωτέες στην επόμ.χρήση	0,00	0,00
							11.Πιστωτές διαφοροι	5.760,49	12.869,94
								115.333,93	123.818,92
							Σύνολο υποχρεώσεων(ΓΙ+ΓΙΙ)	115.333,93	123.818,92
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			12.645,00			0,00	2.Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	708,50	1.949,25
Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Ενεργητικού			12.645,00			0,00	Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Παθητικού	708,50	1.949,25
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			154.827,44			195.758,05	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	154.827,44	195.758,05

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2014				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
Ι.Αποτελέσματα εκμετ/σης	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγ. χρήσεως 2013			Καθαρά αποτελ. χρήσης (έλλειμμα/πλεόνασμα)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	1.Κύκλος εργασιών(κύριας δραστηριότητας)	2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	Μείον κόστος κύριας δραστηριότητας	Μικτά αποτ/τα εκμ/σης	Πλέον άλλα έσοδα εκμ/σης			
1.Κύκλος εργασιών(κύριας δραστηριότητας)						0,00			
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		78.520,00				68.210,00		-36.539,29	48.479,26
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		250.000,00				300.000,00		17.412,68	-31.066,58
Μείον κόστος κύριας δραστηριότητας			328.520,00			368.210,00		-19.126,61	17.412,68
Μικτά αποτ/τα εκμ/σης			282.044,82			249.827,73			
Πλέον άλλα έσοδα εκμ/σης			46.475,18			118.382,27			
			3.900,00			4.800,00			
			50.375,18			123.182,27			
Μείον									
1.Έξοδα διοικ.λειτουργίας		83.842,21				67.290,80			
3.Έξοδα λειτουργίας δημ.σχεσίων		2.028,95				3.159,26			
Μερικά αποτ.εκμ/σης			85.871,16			70.450,06			
			-35.495,98			52.732,21			
Πλέον									
4.Πιστωτ.τόκοι		0,00				0,00			
Μείον									
3.Χρεωστ.τόκοι & συναφή	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ολικά αποτ/τα εκμ/σης			-35.495,98			52.732,21			
ΙΙ.Πλέον: έκτακτα αποτελέσματα									
4.Έσοδα προηγ.χρήσεων			0,00			180,78			
			0,00			180,78			
Μείον									
3.Έξοδα προηγ.χρήσεων	0,00	0,00		0,00	0,00				
4.Προβλέψεις για εκτ.κινδ.	1.043,31	1.043,31	1.043,31	4.433,73	4.433,73	-4.252,95			
Οργαν.&έκτ.αποτ/τα			-36.539,29			48.479,26			
Μείον									
Σύνολο αποσβ.παγίων στοιχείων			4.113,97			5.562,17			
Μείον: οι ενσωμ.στο λειτ.κόστος			4.113,97			5.562,17			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ/ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΗΣ			-36.539,29			48.479,26			

Βριλήσσια, 9 Νοεμβρίου 2015

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 Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, 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 «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 δικλίδων 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. **Γνώμη** Κατά 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 31^η Δεκεμβρίου 2014 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 Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 2015
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ι. ΠΕΤΕΙΝΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14461
Συμμεγισμένοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125