

ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
3η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015						Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ											
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	7.962.741,98	6.204.964,43	1.757.777,55	7.854.718,98	5.798.918,19	2.055.800,79			89.064.084,23	89.453.262,98	
G. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
II. Ενοίκια ακινήτων											
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	36.485.474,12		36.485.474,12	36.485.474,12		36.485.474,12			11.741,75	11.741,75	
1α. Παταίες-Πάρκα - Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	6.273.896,11	3.747.749,79	2.526.146,32	6.237.104,05	3.531.542,54	2.705.561,51			1.489.027,17	1.489.027,17	
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	23.465.466,62	15.554.810,14	7.910.656,48	23.225.665,31	14.885.016,47	8.340.648,84			42.007.928,17	39.444.957,29	
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.105.760,60	1.783.708,14	322.052,46	2.105.760,60	1.747.586,41	358.174,19			43.508.697,09	40.945.726,21	
1δ. Μνημεία	23.142,48	23.142,47	0,01	23.142,48	23.142,47	0,01			1.473.916,88	1.473.916,88	
2. Αγροί-Δάση	35.997.096,30		35.997.096,30	35.997.096,30		35.997.096,30					
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	85.592.989,95	67.444.633,24	18.148.356,71	85.256.139,78	64.446.233,35	20.809.906,43					
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	3.072.349,26	2.645.713,90	426.635,36	3.072.349,26	2.616.808,67	455.540,59					
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.707.657,14	1.580.478,91	1.127.178,23	2.605.498,67	1.500.003,63	1.105.495,04					
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	5.882.679,51	4.526.299,44	1.356.380,07	5.868.503,08	4.417.248,09	1.451.254,99					
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	5.385.543,32	4.644.907,79	740.635,53	5.357.551,84	4.418.957,66	938.594,18					
5. Μεταφορικά μέσα	4.507.366,61	3.649.663,35	857.703,26	4.545.730,03	3.477.044,96	1.068.685,07					
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.871.536,56	3.917.633,78	953.902,78	4.820.990,33	3.685.653,36	1.135.336,97					
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	15.540.363,21		15.540.363,21	11.171.434,09		11.171.434,09					
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	231.911.321,79	109.518.740,95	122.392.580,84	226.772.439,94	104.749.237,61	122.023.202,33					
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις											
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		259.806,02			259.806,02						
1α. Συμμετοχές σε Δημοτικές επιχειρήσεις		4.056.730,23			4.056.730,23						
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις	592.980,31			727.980,31							
Προβλέψεις για υποτίμηση	0,00	-592.980,31	3.723.555,94	0,00	-727.980,31	3.588.555,94					
2. Λοιπές συμμετοχές						3.434,70					
			3.726.990,64			3.591.990,64					
			126.119.571,48			125.615.192,97					
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)											
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
I. Αποθέματα											
4. Αναλώσιμα υλικά			72.800,26			59.445,98					
II. Απαιτήσεις											
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		7.770.764,78				7.011.893,01					
Μείον: Προβλέψεις		-1.670.500,00	6.100.264,78								
4. Επισφαλείς επιδόσεις απαιτήσεις και χρεώστες		1.703.982,29			1.703.982,29						
Μείον: Προβλέψεις		-1.707.838,39	-3.856,10		-1.707.838,39	-3.856,10					
5α. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά Δημοτικών επιχειρήσεων			212.260,38			284.951,81					
5β. Χρεώστες διάφοροι			139.241,91			0,00					
6. Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών και πιστώσεων			9.309,03			70.300,29					
			6.457.220,00			7.363.289,01					
III. Χρέη δόξα											
1. Μετοχές			3.540,00			3.516,35					
IV. Διαθέσιμα											
1. Ταμείο			63.029,61			134.553,28					
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.780.232,26			3.319.639,63					
			4.843.261,87			3.454.192,91					
			11.376.822,13			10.880.444,25					
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑII+ΑIV)											
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		18.891,00				0,00					
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα		720.563,31				919.968,71					
		739.454,31				919.968,71					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+G+A+E)			139.993.625,47			139.471.406,72			139.993.625,47	139.471.406,72	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	6.478.716,95		6.540.906,74	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξηθείς	855.569,68		1.255.686,86	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	20.615.954,86	27.950.241,49	21.572.556,33	29.369.149,93
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		28.143.979,40		29.859.220,42
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-193.737,91		-490.070,48
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		91.313,75		89.176,88
Σύνολο		-102.424,16		-400.893,60
Μείον :				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.135.489,21		2.226.438,51	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	60.826,54	2.196.315,75	46.728,20	2.273.166,71
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-2.298.739,91		-2.674.060,31
Μείον :				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		21.868,87		14.729,67
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	171.871,74	150.002,87	189.504,65	174.774,98
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-2.448.742,78		-2.848.835,29
II ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.852.010,77		2.631.546,51	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		13.400,52	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.848.985,73		2.217.315,13	
4. Έσοδα από προβλέψεις	0,00		11.902,95	
	4.700.996,50		4.874.165,11	
Μείον:				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	106,66		413,06	
2. Έκτακτες ζημιές	0,70		0,22	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	382.443,77		769.485,64	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.670.500,00	2.053.051,13	2.647.945,37	0,00
Μείον:				
769.898,92			769.898,92	4.104.266,19
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλέονσμμα)		199.202,59		1.255.430,90
Μείον :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	5.266.138,74		5.129.828,84	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	5.266.138,74	0,00	5.129.828,84	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέονσμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		199.202,59		1.255.430,90
το οποίο αναλύεται ως εξής:				
Αποτελέσματα (πλέονσμμα) χρήσεως προ αποσβέσεων και προβλέψεων		4.383.158,18		-1.262.617,31
Μείον: Αποσβέσεις, Προβλέψεις κ.λπ		-4.183.955,59		2.518.048,21
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέονσμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		199.202,59		1.255.430,90

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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: 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 διαδικασίες 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 έλεγχό 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1) Στο λογαριασμό Γ.ΙΙΙ.1 «Τίτλοι πάγια επένδυσης» περιλαμβάνονται: α) η αξία κτήσεως μετοχών δύο ανωνύμων εταιρειών ποσού € 90.000 οι οποίες έχουν θεθεί σε καθεστώς εκκαθάρισης, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη υποτίμησης αυτών με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα β) η αξία κτήσεως μετοχών τεσσάρων ανωνύμων εταιρειών ποσού € 169.806,02 των οποίων οι οικονομικές καταστάσεις δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία σχετικά με την εύλογη αξία των μετοχών αυτών και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση καθώς και στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. 2) Κατά του Δήμου έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους και εργαζόμενους, διεκδικώντας αποζημιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 1.892 χιλ. περίπου. Εκτιμάται, ότι οι αγωγές αυτές θα ευδοκιμήσουν υπέρ αυτών κατά το ποσό ευρώ 840 χιλ. περίπου. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη αυτής της ζημίας, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

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.



ΒΕΡΟΙΑ 21 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΥΘΥΜΙΑ Ν. ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15411

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014
Καθαρά αποτελέσματα (πλέονσμμα) χρήσεως	199.202,59	1.255.430,90
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλλειμμα) προηγούμενης χρήσεως	-1.185.011,10	-2.440.442,00
Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέο	-985.808,51	-1.185.011,10

ΒΕΡΟΙΑ 30 ΔΙΠΡΛΙΟΥ 2016

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΠΕΤΡΟΣ ΔΑΟΥΛΑΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ
ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΕΓΟΥΣΗΣ