ΔΗΜΟΣ ΜΙΝΩΑ ΠΕΔΙΑΔΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

5η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.383.553,54	1.451.410,05	932.143,49	1.852.468,63	1.361.316,34	491.152,29
	2.383.553,54	**1.451.410,05**	**932.143,49**	**1.852.468,63**	**1.361.316,34**	**491.152,29**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	4.395.885,39	0,00	4.395.885,39	4.395.885,39	0,00	4.395.885,39
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	1.746.245,65	1.232.933,52	513.312,13	1.746.245,65	1.136.887,35	609.358,30
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	17.214.845,19	14.802.152,74	2.412.692,45	17.214.845,19	14.242.405,46	2.972.439,73
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	64.887,35	38.791,30	26.096,05	64.887,35	35.214,42	29.672,93
2. Ορυχεία-Μεταλλεία-Λατομεία -Αγροί-Φυτείες-Δάση	2.964.228,54	0,00	2.964.228,54	2.964.228,54	0,00	2.964.228,54
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	28.297.039,16	18.039.970,28	10.257.068,88	27.673.889,17	17.274.375,21	10.399.513,96
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	323.331,48	199.232,88	124.098,60	323.331,48	174.383,44	148.948,04
3γ. Λοιπες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	7.548.965,97	3.647.620,13	3.901.345,84	5.436.702,61	3.166.114,92	2.270.587,69
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπ. Μηχ. εξοπλισμός	546.077,79	521.305,17	24.772,62	546.077,79	512.042,90	34.034,89
5. Μεταφορικά μέσα	1.381.118,29	1.332.993,89	48.124,40	1.381.118,29	1.269.090,62	112.027,67
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.131.481,00	1.688.379,34	443.101,66	1.909.202,45	1.628.023,41	281.179,04
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	5.766.351,62	0,00	5.766.351,62	7.429.407,76	0,00	7.429.407,76
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**72.380.457,43**	**41.503.379,25**	**30.877.078,18**	**71.085.821,67**	**39.438.537,73**	**31.647.283,94**
ΙΙΙ. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		3.976.065,61			3.971.630,99	
Μείον:Προβλέψεις για υποτίμηση		418.394,31	3.557.671,30		422.929,39	3.548.701,60
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**34.434.749,48**			**35.195.985,54**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.547.625,09			1.819.738,17	
Μείον:Προβλέψεις		731.629,75	815.995,34		700.000,00	1.119.738,17
2. Απαιτήσεις από κοινωνικούς πορούς-επιχορηγήσεις			0,00			217.531,47
5. Χρεώστες Διάφοροι		1.114.692,15			1.133.740,37	
Μείον:Προβλέψεις		417.967,00	696.725,15		417.967,00	715.773,37
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		0,00	1.467,35			
		1.512.720,49	**2.054.510,36**			
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		7.962,69	3.308,88			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.983.999,35	1.577.244,67			
		1.991.962,04	**1.580.553,55**			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)		**3.504.682,53**	**3.635.063,91**			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		84.804,61	0,00			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		455.229,11	0,00			
		540.033,72	**0,00**			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		**39.411.609,22**	**39.322.201,74**			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		**22.021.674,58**	**32.891.065,80**			

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	18.494.465,16	18.494.465,16
	18.494.465,16	**18.494.465,16**
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	63.722,19	53.822,08
3. Δωρεές παγίων	315.678,79	315.678,79
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	18.915.974,12	18.236.869,24
	19.295.375,10	18.606.370,11
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο (Ζημιών-Κερδών) χρήσεως	-74.803,70	-606.469,83
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήσεων	-1.628.139,53	-1.021.669,70
	-1.702.943,23	-1.628.139,53
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**36.086.897,03**	**35.472.695,74**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	100.761,38	0,00
2. Λοιπές προβλέψεις	425.348,26	468.264,46
	526.109,64	468.264,46
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	83.008,76	201.107,33
3. Δάνεια Ταμιευτηρίων	566.641,78	604.900,20
	649.650,54	806.007,53
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.258.766,93	1.712.457,74
2. Τράπεζες- Λ/σμοί βραχ/σμων υποχρεώσεων	204.165,62	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	22.485,66	15.671,23
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	65.226,56	91.737,47
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομενη χρήση	153.076,60	175.360,82
8. Πιστωτές διάφοροι	135.245,59	149.483,93
	1.838.966,96	**2.144.711,19**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**2.488.617,50**	**2.950.718,72**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	19.371,95	137.262,14
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	290.613,10	293.260,68
	309.985,05	**430.522,82**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Ε)	**39.411.609,22**	**39.322.201,74**
	0,00	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	**22.021.674,58**	**32.891.065,80**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1.Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της απογραφής έναρξης των πρώην Δήμων Αρκαλοχωρίου και Καστελίου (μετα τις σχετικές διορθώσεις),έχουν αποτυπωθεί βάσει των μητρώων παγίων της 31/12/2010,ενώ τα πάγια του πρώην Δήμου Θραψανού βάσει της φυσικής απογραφής της 31/12/2010.

2.Εκκρεμούν αγωγές κατά του Δήμου από τρίτους συνολικού ποσού € 2.800.000,00 περίπου, για τις οποίες έχει διενεργηθεί πρόβλεψη ποσού € 319.680,76.

3.Το Κεφάλαιο του Δήμου έχει προσαυξηθεί σε προηγούμενες χρήσεις κατά ποσό € 751.421,89, που αφορά ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		2.484.657,82		2.117.427,55
2. Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		172.490,57		95.775,62
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προυπολογισμό		3.366.572,02		3.645.353,54
Σύνολο		**6.023.720,41**		**5.858.556,71**
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		5.609.183,91		5.841.473,99
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		**414.536,50**		**17.082,72**
Πλέον: Αλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-ενοίκια)		184.212,16		117.647,71
Σύνολο		**598.748,66**		**134.730,43**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.215.638,43		2.257.428,99	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	8.045,60	2.223.684,03	5.993,49	2.263.422,48
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		-1.624.935,37		-2.128.692,05
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	25.101,65		29.281,84	
Μείον: **2.** Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	930,41		20.000,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	51.860,09	-27.688,85	63.703,32	-54.421,48
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		-1.652.624,22		-2.183.113,53
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.429.505,08		1.393.708,44	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	406.947,14	1.836.452,22	254.932,26	1.648.640,70
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	227.001,95		71.997,00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	31.629,75	258.631,70	0,00	71.997,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)		**-74.803,70**		**-606.469,83**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.154.935,23		2.142.554,17	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.154.935,23	0,00	2.142.554,17	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ(ζημίες)		**-74.803,70**		**-606.469,83**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-74.803,70	-606.469,83
(+) Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-1.628.139,53	-383.134,55
(-) Επιχορηγήσεις για Ληξιπρόθεσμες οφειλές	0,00	-638.535,15
Ζημία εις νέον	**-1.702.943,23**	**-1.628.139,53**

Αρκαλοχώρι, 29 Απριλίου 2016

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ — **Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

ΚΑΛΟΓΕΡΑΚΗΣ ΖΑΧΑΡΙΑΣ — **ΠΛΕΥΡΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ**

ΑΔΤ / Χ 855912 — **ΑΔΤ / ΑΜ 10350**

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ
ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟ

ΜΑΥΡΟΦΟΡΑΚΗ ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ ΟΕΕ 17794

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μινώα Πεδιάδας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Μινώα Πεδιάδας 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:1)Στο λογαριασμό του ενεργητικού (Δ-ΙΙ-1) «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ποσού ευρώ 1.547.625,09 περιλαμβάνονται καθυστερημένες απαιτήσεις ποσού ευρώ 1.248.952,41 από βεβαιωθέντα έσοδα σε προηγούμενες χρήσεις για την είσπραξη των οποίων ισχύουν οι διαδικασίες που προβλέπονται από τον Κώδικα εισπράξεως δημοσίων εσόδων και ήδη μέχρι την 31.12.2015 δεν είχαν εισπραχθεί.Στο ανωτέρω ποσό περιλαμβάνεται ποσό € 286.016,61 που βρισκόταν σε ρύθμιση οφειλών την 31.12.2015.Ο Δήμος έχει σχηματίσει πρόβλεψη για καθυστερημένες απαιτήσεις έως 31.12.2010 ποσού ευρώ 731.629,75. 2) Δέν λάβαμε επαρκή τεκμήρια ήτοι βεβαιώσεις νομικών η Δημόσια έγγραφα,σχετικά με την κυριότητα επί των ακινήτων του Δήμου και την ύπαρξη η μη βαρών επί αυτών.**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 για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.**Θέμα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 2 της παραγράφου 13, που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων,οτι υπάρχουν αγωγές συνολικού ποσού ευρώ 2.800.000,00 περίπου,για τις οποίες έχει διενεργηθεί πρόβλεψη ποσού € 319.680,76. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έγινε συμπληρωματική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές.**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων:**1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.2) Ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων Π.Δ. 315/1999, εκτός της Αναλυτικής Λογιστικής.

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2016
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΔΗΜ. ΜΟΣΧΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16421

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ε.ε