

ΔΗΜΟΣ ΜΙΝΩΑ ΠΕΔΙΑΔΑΣ

11η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	2.647.978,54	2.196.071,47	451.907,07	2.635.534,34	2.079.279,38	556.254,96	18.663.723,29	18.663.723,29
	2.647.978,54	2.196.071,47	451.907,07	2.635.534,34	2.079.279,38	556.254,96	18.663.723,29	18.663.723,29
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσωματές ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	4.439.652,39	0,00	4.439.652,39	4.416.625,39	0,00	4.416.625,39	27.610,05	55.301,08
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	2.305.648,27	1.721.989,69	583.658,58	1.988.901,17	1.670.710,14	318.191,03	315.678,94	315.678,94
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	21.285.012,16	18.192.727,65	3.092.284,51	20.083.876,27	17.731.986,69	2.351.889,58	17.982.705,13	17.779.699,44
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	65.879,35	59.483,76	6.395,59	65.879,35	56.933,38	8.945,97	18.325.994,12	18.150.679,46
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	-369.416,15	-182.170,34
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	30.973.066,25	22.800.688,62	8.172.377,63	30.148.047,40	22.012.886,72	8.135.160,68	-4.266.120,04	-4.083.949,70
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφυτισμού κοινής χρήσεως	345.025,33	308.959,24	36.066,09	345.025,33	300.153,30	44.872,03	-4.635.536,19	-4.266.120,04
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	11.449.568,69	7.385.131,83	4.064.436,86	11.360.384,03	6.688.681,85	4.671.702,18		
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπ. Μηχ. εξοπλισμός	1.382.313,34	803.570,86	578.742,48	807.430,74	777.171,93	30.258,81		
5. Μεταφορικά μέσα	1.424.072,69	1.403.861,16	20.211,53	1.424.072,69	1.397.057,05	27.015,64		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.478.456,75	2.140.163,82	338.292,93	2.407.799,53	2.062.001,80	345.797,73		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.172.398,29	0,00	1.172.398,29	3.182.060,18	0,00	3.182.060,18		
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	80.285.322,05	54.816.576,63	25.468.745,42	79.194.330,62	52.697.582,86	26.496.747,76	32.354.181,22	32.548.282,71
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		3.976.296,11		3.966.676,52				
Μειον:Προβλέψεις για υποτίμηση		283.746,48		318.398,80		3.648.277,72		
Σύνολο τίτλων ενεργητικού (ΓIII+ΓIII)			3.692.549,63			30.145.025,48		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	2.560.133,83			2.448.560,08				
Μειον:Προβλέψεις	1.039.948,30		1.520.185,53	937.703,59		1.510.856,49		
2. Απαιτήσεις από κοινωνικούς πορούς-επιχορηγήσεις			0,00			0,00		
5. Χρεώστες διάφοροι	1.012.564,12			1.011.702,22				
Μειον:Προβλέψεις	417.967,00		594.597,12	417.967,00		593.735,22		
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			0,00		
			2.114.782,65			2.104.591,71		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			9.863,61			23.008,45		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.437.629,45			3.234.336,48		
			4.447.493,06			3.257.344,93		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			6.562.275,71			5.361.936,64		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			0,00			0,00		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			718.894,91			834.024,33		
			718.894,91			834.024,33		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			36.894.372,74			36.897.241,41		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			35.736.805,68			28.332.296,66		
ΕΝΔΕΙΚΝΥΟΝΤΑΣ								
1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της απογραφής έναρξης της πρώην Δήμου Αρκαλοχωρίου και Καστελλίου (μετα τις σχετικές διορθώσεις),έχουν αποτιμηθεί βάσει των μετρήτων παγίων της 31/12/2010, και τα πάγια του πρώην Δήμου Θραναού βάσει της φυσικής απογραφής της 31/12/2010.								
2. Το Κεφάλαιο του Δήμου έχει προσυμμετέχει σε προηγούμενες χρήσεις κατά ποσό € 839.413,81 και αφορά ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών.								

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
I. Κεφάλαιο				
	18.663.723,29		18.663.723,29	
	18.663.723,29		18.663.723,29	
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων				
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων		27.610,05		55.301,08
3. Δωρεές παγίων		315.678,94		315.678,94
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		17.982.705,13		17.779.699,44
		18.325.994,12		18.150.679,46
IV. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο (Κερδών-Ζημιών) χρήσεως		-369.416,15		-182.170,34
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων		-4.266.120,04		-4.083.949,70
		-4.635.536,19		-4.266.120,04
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)		32.354.181,22		32.548.282,71
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού		260.512,00		226.000,23
2. Λοιπές προβλέψεις		379.680,76		379.680,76
		640.192,76		605.680,99
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια τραπεζών		0,00		0,00
3. Δάνεια Ταμειτηρίων		329.349,70		351.519,34
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.704.461,53		1.828.215,01
		2.033.811,23		2.179.734,35
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές		1.154.275,67		877.036,99
2. Τράπεζες- Λ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		0,00		0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη		39.882,33		43.568,10
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		17.441,55		10.345,68
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομένη χρήση		179.338,57		176.381,77
8. Πατωτές διάφοροι		23.217,81		22.101,03
		1.414.155,93		1.129.433,57
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)		3.447.967,16		3.309.167,92
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα επομένων χρήσεων		324.531,21		308.318,57
2. Έσοδα χρήσεως διουλεμένα		127.500,39		125.791,22
		452.031,60		434.109,79
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Ε)		36.894.372,74		36.897.241,41
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			35.736.805,68	28.332.296,66

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	2.498.521,54	2.278.595,49
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	77.879,24	118.135,07
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	2.933.769,53	2.706.806,54
Σύνολο	5.510.170,31	5.103.537,10
Μειον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	6.468.387,59	5.536.138,34
Μικτά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	-958.217,28	-432.601,24
Πλέον: Άλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-ενοίκια)	1.599.323,50	853.076,33
Σύνολο	641.106,22	420.475,09
Μειον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	2.905.615,43	2.537.348,00
3. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	7.888,48	2.480,00
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	2.913.503,91	2.539.828,00
Πλέον: 2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	62.057,35	-2.119.352,91
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	48.997,77	49.783,70
Μειον: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	594,41	0,00
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	9.110,32	18.046,69
Οδικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	101.350,39	31.737,01
	-2.171.047,30	-2.087.615,90
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.691.934,37	1.786.649,58
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	62.655,04
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	193.723,91	221.251,34
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	19.447,80	0,00
Μειον:	1.905.106,08	2.070.555,96
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.230,22	158.223,67
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	102.244,71	6.886,73
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	103.474,93	165.110,40
Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.235.785,86	2.351.865,13
Μειον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.235.785,86	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ(Ζημίες)	-369.416,15	-182.170,34

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-369.416,15	-182.170,34
(+) Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-4.266.120,04	-4.083.949,70
(-) Επιχορηγήσεις για ληξιπρόθεσμες οφειλές	0,00	0,00
Ζημία εις νέον	-4.635.536,19	-4.266.120,04

Αρκαλοχώρι, 8 Αυγούστου 2022
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΦΡΑΓΚΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΑΔΤ / ΑΒ 480898
ΑΡΑΒΙΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΔΤ ΑΜ 460062

Η ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΗ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΑΛΟΓΕΥΜΕΝΟ

ΜΑΥΡΟΦΟΡΑΚΗ ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ ΟΔΕ 17794

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μινώα Πεδιάδας

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Μινώα Πεδιάδας, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Μινώα Πεδιάδας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι στο κονδύλι του Ισολογισμού «Χρεώστες διάφοροι», περιλαμβάνονται και απαιτήσεις από απαλλοτριώσεις ύψους 510 χιλ. ευρώ περίπου, με βάση σχετική απόφαση καθορισμού του Μονομελούς Πρωτοδικείου Ηρακλείου εκδοθείσα το έτος 2009. Για μέρος των απαιτήσεων αυτών, ύψους 433 χιλ. ευρώ περίπου, δεν αποκτήσαμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια.

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δήμο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών κατα