

ΔΗΜΟΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΠΑΠΠΑ

ΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 - 6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγ. χρήσης 2015
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναμ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναμ/στη αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	842.692,64	680.778,10	161.914,54	831.230,01	654.959,75	176.270,26			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις									
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	728.639,03	415.718,65	312.920,38	715.785,17	370.026,99	345.758,18			
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.681.175,90	0,00	2.681.175,90	2.680.025,90	0,00	2.680.025,90			
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	2.508.213,97	1.435.055,89	1.073.158,08	1.774.475,43	1.357.184,41	417.291,02			
1β. Οδοί - Οδοστρώματα - κοινής χρήσεως	5.467.676,82	4.137.732,92	1.329.943,90	5.243.833,53	3.857.503,41	1.386.330,12			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	126.421,21	113.556,71	12.864,50	126.421,21	111.293,64	15.127,57			
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	2.028.222,98	0,00	2.028.222,98	2.028.222,98	0,00	2.028.222,98			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	11.624.341,35	6.969.387,58	4.654.953,77	11.565.606,79	6.558.875,86	5.006.730,93			
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	223.406,42	189.341,51	34.064,91	223.406,42	157.685,24	65.721,18			
3β. Εγκα/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	702.130,04	437.095,22	265.034,82	644.762,12	384.301,36	260.460,76			
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκα/σεις κοινής χρήσεως	5.174.303,76	3.289.520,36	1.884.783,40	4.793.375,44	2.950.594,51	1.842.780,93			
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμούς	980.622,33	823.484,38	157.137,95	951.518,61	749.564,98	201.953,63			
5. Μεταφορικά μέσα	945.217,15	768.313,18	176.903,97	775.237,15	748.975,06	26.262,09			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.546.098,09	1.186.126,17	359.971,92	1.487.559,77	1.099.842,25	387.717,52			
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	105.979,92	0,00	105.979,92	1.094.037,72	0,00	1.094.037,72			
Σύνολον ακινητοποιήσεων (ΓΠ)	34.842.448,97	19.765.332,57	15.077.116,40	34.104.268,24	18.345.847,71	15.758.420,53			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		817.703,41			695.880,65				
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		164.895,56	652.807,85		138.589,54	557.291,11			
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			150,00			9.663,71			
			652.957,85			566.954,82			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΙ)			15.730.074,25			16.325.375,35			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			1.549.708,34			1.440.902,32			
4. Επισφάλειες-επίδοκες απαιτήσεις και χρεώστες		663.933,94			663.933,94				
Μείον: Προβλέψεις		663.933,94			663.933,94	0,00			
11. Χρεώστες διάφοροι			88.779,82			83.752,87			
			1.638.488,16			1.524.655,19			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			4.845,18			7.904,53			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.091.262,37			968.518,47			
			1.096.107,55			976.422,00			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΠ+ΔΙΥ)			2.734.595,71			2.501.078,19			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			172.848,68			
			0,00			172.848,68			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			18.626.584,50			19.175.572,48			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού.			17.969.403,66			21.040.051,74			
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων.			0,00			0,00			
			17.969.403,66			21.040.051,74			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγ. χρήσης 2015			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	2.053.970,15			2.271.672,70					
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυ.	148.283,48			76.844,09					
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	2.574.683,50	4.776.937,13	4.776.937,13	2.555.125,94	4.903.642,73	4.903.642,73			
Μείν Κόστος πωλήσεων			4.143.426,99			4.332.865,95			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			633.510,14			570.776,78			
Πλέ Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			36.103,46			31.326,00			
Σύνολο			669.613,60			602.102,78			
Μείν 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.661.884,74			1.828.822,31					
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	12.556,30	1.674.441,04	1.674.441,04	18.479,52	1.847.301,83	1.847.301,83			
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-1.004.827,44			-1.245.199,05			
Πλέ 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		26.962,95				23.259,48			
Μείν 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεωγράφων				28.492,46					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		7.631,58	19.331,37	8.558	37.050,23	-13.790,75			
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-985.496,07			-1.258.989,80			
II. Πλέ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.445.303,21					1.543.502,80			
2. Έκτακτα κέρδη	0,00					0,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	26.083,92					61.184,88			
4. Έσοδα από προβλέψεις	116.729,30	1.588.116,43							
Μείον:						1.604.687,68			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	16.044,02			49.614,33					
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			0,00					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5.134,05			3.240,58	52.854,91				
4. Προβλέψεις για υποτίμηση συμμετοχών	35.819,73	56.997,80	1.531.118,63	0,00		1.551.832,77			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			545.622,56			292.842,97			
Μείν Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.445.106,41				1.537.502,80			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματώνες στο λειπ/κό κόστος		1.445.106,41	0,00			1.537.502,80		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			545.622,56			292.842,97			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Εμμανουήλ Παππά

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Εμμανουήλ Παππά οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 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 του Δήμου 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 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 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 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 Δήμου Εμμανουήλ Παππά κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα 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.

Θεσσαλονίκη, 30/11/2017
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΤΣΑΡΑΜΑΝΙΑΝΗΣ Γ. ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
ΑΡ.Μ.ΣΟΕΑ 37681
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125