

ΔΗΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

6η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσό Κλειόμενης Χρήσεως 2016			Ποσό Προηγούμενης Χρήσεως 2015		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκαταστάσεως	445.845,61	445.845,59	0,02	445.845,61	445.845,59	0,02
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4.079.217,68	3.046.481,23	1.032.736,45	3.480.144,98	2.820.105,00	660.039,98
	4.525.063,29	3.492.326,82	1.032.736,47	3.925.990,59	3.265.950,59	660.040,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασύμμετες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	551.176,57	547.813,11	3.363,46	551.176,57	542.532,30	8.644,27
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	152.441.190,48	0,00	152.441.190,48	152.441.190,48	0,00	152.441.190,48
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	6.644.367,65	4.461.129,18	2.183.238,47	6.587.925,08	4.265.174,44	2.322.750,64
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	23.827.810,37	13.751.438,07	10.076.372,30	22.991.542,80	13.066.792,89	9.924.749,91
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.964.287,87	1.884.689,96	1.079.597,91	2.713.373,27	1.831.571,48	881.801,79
2. Ορυχεία,Μεταλλεία, Λατομεία,Αγροί,Φυτείες,Δάση	46.075.991,36	0,00	46.075.991,36	46.075.991,36	0,00	46.075.991,36
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	79.287.547,12	35.020.538,11	44.267.009,01	78.717.237,53	32.110.781,22	46.606.456,31
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.456.341,21	767.297,91	689.043,30	1.456.341,21	709.044,25	747.296,96
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφοτισμού κοινής χρήσεως	2.236.376,91	1.265.744,62	970.632,29	2.144.607,20	1.190.625,90	953.981,30
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	11.599.710,16	5.046.871,13	6.552.839,03	9.993.638,94	4.652.695,60	5.340.943,34
4. Μηχανήματα-τεχν.-εργατ. & λοιπός μηχανολ. Εξοπλισμός	1.996.335,23	1.264.406,29	731.928,94	1.996.335,23	1.141.017,94	855.317,29
5. Μεταφορικά μέσα	2.277.006,82	2.072.182,11	204.824,71	2.277.006,82	1.974.313,28	302.693,54
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.731.754,11	3.989.810,41	741.943,70	4.596.307,40	3.847.873,22	748.434,18
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	4.533.285,60	0,00	4.533.285,60	6.394.334,34	0,00	6.394.334,34
	340.072.004,89	69.524.107,79	270.547.897,10	338.385.831,66	64.789.890,22	273.595.941,44
	340.623.181,46	70.071.920,90	270.551.260,56	338.937.008,23	65.332.422,52	273.604.585,71
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓI + ΓII)						
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης	9.981.156,13			20.530.300,39		
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	442.142,31		9.539.013,82	604.378,87		19.925.921,52
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓI + ΓII + ΓIII)			280.090.274,38			293.530.507,23
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			164.299,79			155.172,15
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρεσιών			5.101.609,01			3.815.508,02
10. Επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες	1.624.075,39			1.563.319,37		
Μείον: Προβλέψεις (44.11)	1.624.075,39		-	1.563.319,37		-
			595.872,29			932.254,23
			5.697.481,30			4.747.762,25
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			150,00			-
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			11.902.978,02			9.636.574,03
			11.903.128,02			9.636.574,03
			17.764.909,11			14.539.508,43
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)						
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			978.733,30			1.060.833,73
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Α+Ε)			299.866.653,26			309.790.889,39
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			109.612.112,22			118.592.019,45

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσό Κλειόμενης Χρήσεως 2016	Ποσό Προηγούμενης Χρήσεως 2015
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Κεφάλαιο	244.346.261,54	244.346.261,54
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διωρείς παγίων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	262,76	262,76
3. Διωρείς παγίων	26.635,03	26.635,03
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	40.376.956,45	41.282.009,37
	40.403.854,24	41.308.907,16
III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3α. Αποθεματικό υπεραξίας εισφοράς παγίων στην Δ.Ε.Υ.Α. Σερρών	210.252,98	10.547.581,68
3β. Αποθεματικό επιχορηγήσεων εισφοράς παγίων στη Δ.Ε.Υ.Α. Σερρών	2.604.653,28	2.604.653,28
	2.814.906,26	13.152.234,96
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	4.475.546,67	2.232.570,84
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI + ΑII + ΑIII + ΑIV)	292.040.568,71	301.039.974,50
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΘΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	205.091,92	167.893,62
2. Λοιπές προβλέψεις	1.837.014,50	1.501.931,36
	2.042.106,42	1.669.824,98
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
3. Δάνεια Ταμειωτηρίων	3.727.178,19	4.022.531,30
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	908.940,05	1.920.300,15
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	190.742,31	173.143,55
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	18.487,13	16.386,49
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	295.353,11	336.921,85
8. Πιστωτές διάφοροι	221.790,86	152.425,12
	1.635.313,46	2.599.177,16
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)	5.362.491,65	6.621.708,46
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	10.303,69	2.650,00
2. Έξοδα χρήσεως διωλεμένα	411.182,79	456.731,45
	421.486,48	459.381,45
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	299.866.653,26	309.790.889,39
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	109.612.112,22	118.592.019,45

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2015
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	6.669.813,10	6.961.019,61
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	2.056.788,27	1.220.478,83
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	22.830.432,21	22.613.450,94
Μείον:		
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	27.627.937,20	28.150.606,83
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	3.929.096,38	2.644.342,55
Πλέον:		
1. Άλλα έσοδα	815.068,80	1.053.025,92
Σύνολο	4.744.165,18	3.697.368,47
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.712.757,42	5.773.282,28
3. Έξοδα Δημοσίων σχέσεων	43.914,26	34.032,27
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-1.012.506,50	-5.807.314,55
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	271.892,55	201.299,91
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	71.565,86	92.301,83
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	200.326,69	108.998,08
II ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα	-812.179,81	-2.000.948,00
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.229.461,65	2.854.734,51
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	882.905,87	1.595.707,01
4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις πρ. χρήσεων	30.593,10	-
	4.142.960,62	4.450.441,52
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,02	102,40
2. Έκτακτες ζημιές	351.603,05	182.441,66
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	179.342,29	141.233,52
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	395.839,16	600.916,79
	926.784,52	924.694,37
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)	3.216.176,10	3.525.747,15
ΜΕΙΟΝ:	2.403.996,29	1.524.799,15
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	4.949.727,72	4.728.892,37
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	4.949.727,72	4.728.892,37
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	2.403.996,29	1.524.799,15

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του ΔΗΜΟΥ ΣΕΡΡΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχματις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου Σερρών που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 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 έλεγχο 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 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 κατάσταση του Δήμου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Εμφαση Θέματος: Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση της παρ.13 του προσαρτήματος που αναφέρει ότι οι ληφθείσες εγγυητικές επιστολές δεν παρακολουθούνται σε λογαριασμούς τάξεως.

Αναφορά επί άλλων νομικών θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της Έκθεσης Διακρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις.



Θεσσαλονίκη, 25 Οκτωβρίου 2017

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΕΝΗ Θ. ΓΕΡΟΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ
ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ. 33531

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