

ΔΗΜΟΣ ΕΡΜΙΟΝΙΔΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

4η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπίσθη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπίσθη αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	841.826,21	499.537,32	342.288,89	487.884,67	406.458,33	81.426,34	23.631.122,31	23.631.122,31
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενοώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	7.770.291,22	0,00	7.770.291,22	7.770.291,22	0,00	7.770.291,22		
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	1.477.135,80	975.008,39	502.127,41	1.472.180,44	884.301,71	587.878,73		
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	7.800.195,91	5.394.148,65	2.406.047,26	7.762.779,00	4.910.687,42	2.852.091,58		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	354.305,47	245.981,33	108.324,14	354.305,47	218.187,54	136.117,93		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	16.304.383,78	4.113.503,57	12.190.880,21	16.261.440,46	3.471.149,60	12.790.290,86		
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	352.434,98	232.494,76	119.940,22	348.034,53	210.723,65	137.310,88		
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	48.682,76	17.236,16	31.446,60	48.682,76	13.180,89	35.501,87		
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκατ/σεις και λοιπές εξοπλισμός	57.949,87	27.802,35	30.147,52	42.600,92	23.420,66	19.180,26		
5. Μεταφορικά μέσα	1.108.172,24	1.018.802,01	89.370,23	1.108.172,24	980.308,37	127.863,87		
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	588.087,77	500.567,61	87.520,16	570.519,55	478.081,18	92.438,37		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	127.839,73	0,00	127.839,73	381.597,70	0,00	381.597,70		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	35.989.479,53	12.525.544,83	23.463.934,70	36.120.604,29	11.190.041,02	24.930.563,27		
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης	7.391.250,56			7.391.250,56				
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης	565.413,29		6.825.837,27	565.413,29		6.825.837,27		
			6.825.837,27			6.825.837,27		
			30.289.771,97			31.756.400,54		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.207.219,70			1.405.449,54				
Μείον : Προβλέψεις	209.129,05		998.090,65	209.129,05		1.196.320,49		
5. Χρεώστες διάφοροι			184.339,84			142.512,08		
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			1.000,00		
			1.182.430,49			1.339.832,57		
IV. Χρηματικά Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			250,44			472,46		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.341.079,00			944.159,44		
			1.341.329,44			944.631,90		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓII+ΔIII+ΔIV)			2.523.759,93			2.284.464,47		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτά			297.420,87			213.049,51		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			33.453.241,66			34.335.340,86		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			7.947.256,88			7.719.721,95		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	23.631.122,31	23.631.122,31
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων -Δωρεές παγίων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων		
3. Δωρεές παγίων	1.628.975,67	1.628.975,67
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	7.224.636,40	7.887.955,60
	8.853.612,07	9.516.931,27
III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	297.757,59	297.757,59
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος / ελλείμματος χρήσεως εις νέο	38.812,36	(571.264,35)
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	(881.476,13)	(310.211,78)
	(842.663,77)	(881.476,13)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)	31.939.828,20	32.564.335,04
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	454.368,56	555.363,65
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	534.286,76	718.111,34
2α. Επιπλέον πληρωτέες	192.651,99	167.778,84
5. Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	492,28	362,90
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.351,72	29,74
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	100.994,95	137.945,12
8. Πιστωτές διάφοροι	20.136,63	15.728,52
	849.914,33	1.039.956,46
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	1.304.282,89	1.595.320,11
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	60.718,32
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	209.130,57	114.967,39
	209.130,57	175.685,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	33.453.241,66	34.335.340,86
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	7.947.256,88	7.719.721,95

Σημειώσεις :
 1) Στις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου περιλαμβάνονται ακίνητα για τα οποία δεν έχουν ολοκληρωθεί οι διαδικασίες μεταγραφής στο αρμόδιο Υποθηκοφυλάκιο
 2) Οι δαπάνες του Δήμου υπόκεινται στην διαδικασία προληπτικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο
 3) Σύμφωνα με στοιχεία που έχουν μελετηθεί, εκτιμάται ότι, δεν έχει βεβαιωθεί κατά τα προηγούμενα έτη, τέλος Ακίνητης Περιουσίας ποσού € 320 χιλ περίπου, λόγω μη ολοκλήρωσης των στοιχείων που απαιτούνται για τον προσδιορισμό της αξίας των γεωγραφικών ζωνών των ακινήτων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		2.207.179,38		2.273.179,63			
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόσχημα-προσαυξήσεις		171.487,38		103.401,86			
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		2.025.937,22	4.404.603,98	1.847.626,60	4.224.208,09		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			4.431.040,01		4.925.390,22		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			(26.436,03)		(701.182,13)		
Πλέον: Άλλα έσοδα			298.731,01		471.282,70		
Σύνολο			272.294,98		(229.899,43)		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		766.971,42		838.745,76			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		70.343,38	837.314,80	110.522,48	949.268,24		
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			(565.019,82)		(1.179.167,67)		
ΜΕΙΟΝ:							
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		23.165,10		22.690,02			
		23.165,10		22.690,02			
Μείον:							
2. Προβλέψεις υποτιμώσεως τίτλων & χρεογράφων		0,00		0,00			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		36.424,86	(13.259,76)	51.929,29	(29.239,27)		
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			(578.279,58)		(1.208.406,94)		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		779.957,05		773.434,34			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		238.896,00		274.892,45			
		1.018.853,05		1.048.326,79			
Μείον:							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα		40.039,40	6.037,80				
2. Έκτακτες ζημιές		90.667,86	24.638,18				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		271.053,85	401.761,11	617.091,94	411.184,20	637.142,59	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			38.812,36			(571.264,35)	
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.428.582,80		1.415.987,05			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.428.582,80	0,00	1.415.987,05	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα / έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			38.812,36		(571.264,35)		

Κρανίδι, 10 Αυγούστου 2015

Ο Δήμαρχος	Ο Αντιδήμαρχος Οικονομικών	Ο Συντάξας Οικονομικός Σύμβουλος	Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας
Δημήτριος Σφυρής Α.Δ.Τ: ΑΚ 960882	Ιωάννης Αντωνόπουλος Α.Δ.Τ: ΑΙ 801602	Κρητικός Παναγιώτης ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24002 Α΄ ΤΑΞΗΣ	Μίζης Γεώργιος Α.Δ.Τ: Η 494854

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Ερμιονίδας οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 δικλίδες 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 ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον ελεγχό 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ελλογίου 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 Ερμιονίδας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική του επιδότηση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».
Έμφαση Θέματος
 Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, οι οικονομικές καταστάσεις που προσκομίσθηκαν στον έλεγχο, της δημοτικής επιχείρησης «Δ.Ε.Υ.Α.Ε.», για τις χρήσεις 2011 έως 2014, στην οποία ο Δήμος συμμετέχει με ποσοστό 100%, δεν έχουν υποβληθεί σε έλεγχο από Νόμιμο Ελεγκτή.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
 Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2015
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



atc Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.
 Κ. Παλαμά 44, Ν. Χαλκηδόνα, 143 43
 Α.Μ. ΕΛΤΕ 33

Δημήτριος Αν. Μάνος
 Α.Μ. ΕΛΤΕ 2182