

ΔΗΜΟΣ ΠΑΙΟΝΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
6η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		
	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίστη Άξια	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίστη Άξια
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρυσης & Πρώτης Εγκύστασης	2.035.040,39	1.610.892,72	424.147,67	1.798.422,76	1.540.915,85	257.506,91
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	516.086,20	492.245,95	23.840,25	516.086,20	468.800,60	47.285,60
	2.551.126,59	2.103.138,67	447.987,92	2.314.508,96	2.009.716,45	304.792,51
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	11.423.507,58	0,00	11.423.507,58	11.423.507,58	0,00	11.423.507,58
1α. Παιδικές-Πάρκα -Παιδοπαισιών κοινής χρήσεως	6.545.169,85	4.705.937,04	1.839.232,81	5.998.533,21	4.257.840,28	1.740.693,33
1β. Όμοιο-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	24.379.255,71	19.105.865,37	5.273.390,34	24.002.719,52	17.374.452,69	6.628.266,83
1γ. Πεδούραμα κοινής χρήσεως	3.270.095,21	2.709.192,33	560.902,88	3.226.339,66	2.529.136,19	697.203,47
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	1.328.594,25	0,00	1.328.594,25	1.319.794,25	0,00	1.319.794,25
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	34.395.067,78	22.385.700,67	12.009.367,11	33.810.772,70	20.363.992,40	13.446.780,30
3α. Κτίρια και τεχνικά έργα κοινής χρήσεως	41.977,23	25.128,67	16.848,56	41.977,23	20.930,95	21.046,28
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτρομηχανολογικού κοινής χρήσεως	3.611.187,80	3.412.556,70	198.631,10	3.607.090,84	3.327.185,99	279.904,85
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως & λοιπές μηχανικές εξοπλιστές	5.692.322,27	3.488.572,36	2.203.749,91	5.621.748,57	2.963.092,62	2.658.655,95
4. Μηχ.-Τεχν. Εγκύστασις και λοιπές μηχανικές εξοπλιστές	410.659,65	358.957,97	51.701,68	396.023,24	343.538,88	52.484,36
5. Μεταφορικά μέσα	946.299,41	721.289,65	225.009,76	713.361,91	697.098,22	16.263,69
6. Επιπλα & λοιπές εξοπλιστές	2.758.636,24	2.502.299,95	256.336,29	2.681.810,30	2.430.714,17	251.096,13
7. Ακινήσεις υπό εκτίση-προκλήσει	1.512.904,13	0,00	1.512.904,13	2.685.162,77	0,00	2.685.162,77
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII+III)	96.315.677,11	59.415.500,71	36.900.176,40	95.528.841,78	54.307.982,39	41.220.859,39
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		10.613.405,07			10.613.405,07	
Μείον: - Προβλέψεις για υποτίμηση		7.180,06	10.606.225,01		7.071,76	10.606.333,31
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+III)			47.506.401,41			51.827.192,70
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Αποθέσεις						
1. Αποθέσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	2.972.584,39			2.987.417,34		
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	2.447.015,25		525.569,14	2.382.251,14		605.166,20
5. Χρεώσεις διάφοροι			129.287,92			128.750,84
6. Λοιπά στοιχεία διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			1.000,00			1.000,00
			655.857,06			734.917,04
IV. Απώθεσιμα						
1. Ταμείο		0,00			53,50	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		3.832.568,96			4.357.164,89	
		3.832.568,96			4.357.218,39	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			4.488.426,04			5.092.135,43
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα εποχικών χρήσεων		6.340,33			14.330,34	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		629.926,14			474.839,53	
		636.266,47			489.169,87	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			53.079.081,84			57.713.290,51
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			38.878.919,61			41.744.500,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαια				
26.229.380,23		26.229.380,23		
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επανορθώσεις επενδύσεων - διαρκείς παγίων				
3. Διαρκείς παγίων	1.552.648,46	1.690.542,52		
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	24.864.271,84	28.332.036,62		
	26.416.920,30	30.022.579,14		
IV. Διακρίματα εις νέο				
Υπόλοιπα χρήσεως εις νέο	-384.669,07	-1.422.877,80		
Υπόλοιπα ελλείψεως εις νέο	-5.398.533,49	-3.975.655,69		
	-5.783.202,56	-5.398.533,49		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+II+IV)	46.863.097,97	50.853.425,88		
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοιψης από την υπηρεσία	111.000,13	105.569,11		
2. Λοιπές προβλέψεις	593.931,26	593.931,26		
	704.931,39	699.500,37		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια τραπεζών	4.123.750,99	4.435.726,96		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	661.443,63	965.001,91		
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	145.435,70	139.227,11		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	47,64	1.031,69		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	311.945,55	295.350,24		
8. Πιστωτές διάφοροι	20.000,00	127.544,64		
	1.138.872,52	1.528.155,59		
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ + ΠII)	5.262.623,51	5.963.882,54		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα εποχικών χρήσεων	0,00	600,00		
2. Έξοδα χρήσεως δουλειωμένα	248.428,97	195.881,72		
	248.428,97	196.481,72		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	53.079.081,84	57.713.290,51		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	38.878.919,61	41.744.500,00		

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)				
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.032.607,06		2.889.526,68	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρώτα-προσαυξήσεις	200.516,08		122.844,26	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	5.829.039,04	9.062.162,18	5.615.314,73	8.627.685,67
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		11.180.610,92		11.271.403,11
Μικτά αποτελέσματα πλεόνασμα / (έλλειμμα) χρήσεως		-2.118.448,74		-2.643.717,44
Πλέον: Άλλα έσοδα		130.015,08		141.228,05
Σύνολο		-1.988.433,66		-2.502.489,39
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.408.556,62		2.327.700,47	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνητών και ανάπτυξης	56,15		4.189,30	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	15.946,89	2.424.559,66	10.074,40	2.341.964,17
Μερικά αποτελέσματα κέρδη / (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-4.412.993,32		-4.844.453,56
Πλέον: Άλλα έσοδα				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	69.188,10		83.754,22	
Μείον: 2. Προβλέψεις υποτίμησης συμμεταγών και χρονογράφων	0,00		0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	282.420,45	-213.232,35	258.545,43	-174.791,21
Οκλή αποτελέσματα κέρδη / (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-4.626.225,67		-5.019.244,77
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.103.232,69		3.920.596,22	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.009.895,16		2.720.662,83	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		40.592,17	
	5.113.127,85		6.681.851,22	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	251.773,22		94.570,58	
2. Έκτακτες ζημιές	9.993,61		24.113,24	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	479.625,84		2.741.573,23	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	64.764,11	806.156,78	164.830,54	3.025.087,59
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα κέρδη / (ζημίες)		-319.254,60		-1.362.481,14
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	5.202.673,87		5.593.766,14	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	5.202.673,87	0,00	5.593.766,14	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ πλεόνασμα / (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		-319.254,60		-1.362.481,14

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) χρήσεως	-319.254,60	-1.362.481,14	
(-) Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-5.398.533,49	-3.975.655,69	
(-) Κεφαλαιοποίηση επιχορηγήσεων για την εξόφληση προμηθειών βάσει της υπ' αριθμ. 10260/23-03-2015 απόφασης του Υπουργείου Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης που στη χρήση 2013 είχε μεταφερθεί στα αποτελέσματα	0,00	0,00	
Σύνολο	-5.717.788,09	-5.338.136,83	
Μείον: Φόρος εισοδήματος	65.414,47	60.396,66	
Πλεόνασμα / Έλλειμμα εις νέο	-5.783.202,56	-5.398.533,49	

Πολύκαστρο, Ν.Κιλκίς, 24 Οκτωβρίου 2017

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΔΙΠΛΩΓΡΑΦΙΚΟΥ

ΓΚΟΥΝΤΕΝΟΥΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 366674

ΚΑΠΝΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΤΘΑΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 85457

ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
Αρ.Αδείας Α' Τέλης Ο.Ε.Ε. 13347
Α.Δ.Τ. ΑΚ 447777

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Παionίας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχματε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Παionίας (εφεξής «ο Δήμος»), 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 Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοικήσεως», 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 έλεγχό μας. Δεν εγγυώμαστε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβουμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν. 3463/2006 όπως ισχύει) και τις μεταβατικές διατάξεις του Ν.3852/2010). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ετάζει 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 περιστάσεις 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 εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσιάσεως των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:
1) Μέχρι την ημερο