

ΔΗΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

5η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσό Κλειόμενης Χρήσεως 2015			Ποσό Προηγούμενης Χρήσεως 2014		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ 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	3.480.144,98	2.820.105,00	660.039,98	3.299.937,26	2.667.761,63	632.175,63
	<u>3.925.990,59</u>	<u>3.265.950,59</u>	<u>660.040,00</u>	<u>3.745.782,87</u>	<u>3.113.607,22</u>	<u>632.175,65</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερειωνών και αναπτύξεως	551.176,57	542.532,30	8.644,27	551.176,57	536.905,66	14.270,91
II. Ενοσώματες 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	6.587.925,08	4.265.174,44	2.322.750,64	6.562.197,20	4.018.862,42	2.543.334,78
1β. Οδοι-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	22.991.542,80	13.066.792,89	9.924.749,91	22.850.710,14	12.416.069,65	10.434.640,49
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.713.373,27	1.831.571,48	881.801,79	2.699.517,86	1.778.131,18	921.386,68
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	78.717.237,53	32.110.781,22	46.606.456,31	76.191.343,97	29.302.272,12	46.889.071,85
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	1.456.341,21	709.044,25	747.296,96	1.456.341,21	650.790,59	805.550,62
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφορτισμού κοινής χρήσεως	2.144.607,20	1.190.625,90	953.981,30	1.986.362,34	1.119.920,87	866.441,47
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	9.993.638,94	4.652.695,60	5.340.943,34	8.908.113,57	4.301.941,08	4.606.172,49
4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.& λοιπός μηχανολ. Εξοπλισμός	1.996.335,23	1.141.017,94	855.317,29	1.423.432,11	1.070.378,66	353.053,45
5. Μεταφορικά μέσα	2.277.006,82	1.974.313,28	302.693,54	2.277.006,82	1.871.780,82	405.226,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.596.307,40	3.847.873,22	748.434,18	4.423.748,59	3.685.121,60	738.626,99
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	6.394.334,34	0,00	6.394.334,34	8.511.872,74	0,00	8.511.872,74
	<u>338.385.831,66</u>	<u>64.789.890,22</u>	<u>273.595.941,44</u>	<u>335.807.828,39</u>	<u>60.215.268,99</u>	<u>275.592.559,40</u>
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (Γ1 + ΓII)	<u>338.937.008,23</u>	<u>65.332.422,52</u>	<u>273.604.585,71</u>	<u>336.359.004,96</u>	<u>60.752.174,65</u>	<u>275.606.830,31</u>
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	20.530.300,39			20.867.213,08		
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμηση	604.378,87		19.925.921,52	937.882,98		19.929.330,10
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ1 + ΓII + ΓIII)			<u>293.530.507,23</u>			<u>295.536.160,41</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			155.172,15			92.682,74
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρεσιών			3.815.508,02			2.985.753,30
10. Επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες	1.563.319,37			962.402,58		
Μείον: Προβλέψεις (44.11)	1.563.319,37		-	962.402,58		-
11. Χρεώστες Διάφοροι			932.254,23			278.861,82
			<u>4.747.762,25</u>			<u>3.264.615,12</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			-			112.550,86
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			9.636.574,03			9.117.792,45
			<u>9.636.574,03</u>			<u>9.230.343,31</u>
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>14.539.508,43</u>			<u>12.587.641,17</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.060.833,73			846.371,21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>309.790.889,39</u>			<u>309.602.348,44</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσιου Λογιστικού			118.592.019,45			122.236.487,11

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσό Κλειόμενης Χρήσεως 2015		Ποσό Προηγούμενης Χρήσεως 2014	
	Αξία	Αποσβέσεις	Αξία	Αποσβέσεις
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο	244.346.261,54		244.346.261,54	
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επηρεγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων				
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	262,76		262,76	
3. Δωρεές παγίων	26.635,03		26.635,03	
4. Επηρεγήσεις επενδύσεων	41.282.009,37		41.614.864,09	
	<u>41.308.907,16</u>		<u>41.641.761,88</u>	
III. Αποθεματικά Κεφάλαια				
3α. Αποθεματικό υπεραξίας εισφοράς παγίων στην Δ.Ε.Υ.Α. Σερρών	10.547.581,68		10.547.581,68	
3β. Αποθεματικό επηρεγήσεων εισφοράς παγίων στη Δ.Ε.Υ.Α. Σερρών	2.604.653,28		2.604.653,28	
	<u>13.152.234,96</u>		<u>13.152.234,96</u>	
IV. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	2.232.570,84		848.109,13	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI + AII + AIII + AIV)	<u>301.039.974,50</u>		<u>299.988.367,51</u>	
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	167.893,62		91.532,84	
2. Λοιπές προβλέψεις	1.501.931,36		1.501.931,36	
	<u>1.669.824,98</u>		<u>1.593.464,20</u>	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
3. Άνενα Ταμειοθήκη	4.022.531,30		4.359.453,15	
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	1.920.300,15		1.684.944,90	
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	173.143,55		210.848,43	
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	16.386,49		28.244,22	
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	336.921,85		486.054,84	
8. Πιστωτές διάφοροι	152.425,12		366.219,94	
	<u>2.599.177,16</u>		<u>2.776.312,33</u>	
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ1 + ΓII)	<u>6.621.708,46</u>		<u>7.135.765,48</u>	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	2.650,00		-	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	456.731,45		884.751,25	
	<u>459.381,45</u>		<u>884.751,25</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	<u>309.790.889,39</u>		<u>309.602.348,44</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσιου Λογιστικού	118.592.019,45		122.236.487,11	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Αξία	Αποσβέσεις	Αξία	Αποσβέσεις
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	6.961.019,61		6.123.509,95	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	1.220.478,83		862.367,07	
3. Τακτικές επηρεγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	22.613.450,94	30.794.949,38	23.611.875,92	30.597.752,94
Μείον:				
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		28.150.606,83		28.978.874,43
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		2.644.342,55		1.618.878,51
Πλέον:				
1. Άλλα έσοδα		1.053.025,92		1.122.894,90
Σύνολο		3.697.368,47		2.741.773,41
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.773.282,28		6.653.363,77	
3. Έξοδα Δημοσίων σχέσεων	34.032,27	5.807.314,55	21.591,41	6.674.955,18
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-2.109.946,08		-3.933.181,77
ΠΑΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	201.299,91		429.576,99	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	92.301,83	108.998,08	122.620,82	306.956,17
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-2.000.948,00		-3.626.225,60
II ΠΑΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.854.734,51		2.703.228,87	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.595.707,01		1.114.596,15	
4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις πρ. χρήσεων	-		153.805,18	
	4.450.441,52		3.971.630,20	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	102,40		21.294,72	
2. Έκτακτες ζημιές	182.441,66		178.462,23	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	141.233,52		782.371,13	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	600.916,79	924.694,37	3.525.747,15	1.216.259,92
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)		1.524.799,15		-870.855,32
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	4.728.892,37		4.745.409,94	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	4.728.892,37		4.745.409,94	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		<u>1.524.799,15</u>		<u>-870.855,32</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Αξία	Αποσβέσεις	Αξία	Αποσβέσεις
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) χρήσεως	1.524.799,15		-870.855,32	
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	848.109,13		1.902.729,65	
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-140.337,44		-183.765,20	
Πλεόνασμα εις νέο	<u>2.232.570,84</u>		<u>848.109,13</u>	

Σέρρες, 19 Σεπτεμβρίου 2016

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΣΕΡΡΩΝ

ΑΓΓΕΛΙΑΝΗΣ ΠΕΤΡΟΣ
Α.Α.Τ.: ΑΒ 895580

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΜΥΤΛΑΛΗΣ ΓΙΩΡΓΟΣ
Α.Α.Τ.: ΑΗ 895908

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜ. ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΖΑΡΚΗΣ Α. ΜΙΧΑΗΛ
Α.Α.Τ.: ΑΗ 841647
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 65359

ΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΣΕΡΡΩΝ

ΚΑΤΙΡΤΖΟΓΛΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

ΑΡΑΚΟΥΛΗ ΓΕΩΡΓΙΑ

Α.Α.Τ.: ΑΒ 895270
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 009445

Α.Α.Τ.: ΑΖ 841102
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 0031566

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του ΔΗΜΟΥ ΣΕΡΡΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχματις τας ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου Σερρών που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2015 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 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 διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις Οικονομ