

ΔΗΜΟΣ ΗΛΙΔΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
4η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσπαστα αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσπαστα αξία
5.541.322,24	3.322.811,34	2.218.510,90	4.201.665,94	2.535.642,86	1.666.023,08
5.541.322,24	3.322.811,34	2.218.510,90	4.201.665,94	2.535.642,86	1.666.023,08

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδο - Οικόπεδο
- 1α. Πλατείες-Πάρκα -Παρόδια κοινής χρήσεως
- 1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως
- 1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως
3. Κτίρια και τεχνικά έργα
- 3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως
- 3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως
4. Μηχ/ια - Τεχνικές εγκατ/σεις και λοιπός εξοπλισμός
5. Μεταφορικά μέσα
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός
7. Ακινήτοποιητες υπό εκτέλεση και προκαταβολές

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσπαστα αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσπαστα αξία
7.536.378,02	-	7.536.378,02	6.936.299,57	-	6.936.299,57
4.873.398,86	3.482.077,47	1.411.321,39	4.840.753,24	3.168.785,13	1.671.968,11
16.891.391,36	10.588.910,00	6.302.481,36	16.396.364,36	9.458.080,40	6.938.303,96
1.218.141,45	1.013.629,78	204.511,67	1.218.141,45	942.726,01	275.415,44
40.022.456,02	28.428.998,59	11.593.457,43	28.340.068,21	20.305.417,79	8.034.650,42
2.377.748,08	1.466.565,94	911.182,14	2.275.265,67	1.295.238,10	980.027,57
6.364.549,16	1.630.278,10	4.734.271,06	6.332.559,73	1.124.807,79	5.207.751,94
4.678.720,64	2.685.973,04	1.992.747,60	157.942,79	113.001,05	44.941,74
2.273.806,13	2.050.876,09	222.930,04	2.206.581,42	1.885.247,42	321.334,00
1.481.095,55	1.299.942,86	181.152,69	1.403.180,22	1.228.795,37	174.384,85
38.644.850,03	-	38.644.850,03	29.811.059,61	-	29.811.059,61
126.362.337,30	92.625.249,87	73.737.087,43	97.918.216,27	39.522.079,06	58.396.137,21

III. Τίτλοι πάσης επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

1. Τίτλοι πάσης επένδυσης
- Μείον: - Οφειλόμενες δόσεις
- Μείον: - Προβλέψεις για υπομίσθωση
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

2.434.047,17	5.948.544,97	
199.367,33	199.367,33	
136.127,91	1.755.912,22	
	1.955.279,55	
	3.993.265,42	
	0,00	
	3.993.265,42	

Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ)

75.836.959,97	82.389.402,63
---------------	---------------

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Απαιτήσεις

1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών
- Μείον: Προβλέψεις
5. Χρεώσεις διάφοροι

5.362.273,68	4.233.952,49
1.500.000,00	0,00
1.126.668,46	3.332.887,93
4.988.942,14	7.566.840,42

III. Χρεώματα

1. Μετοχές

25.267,73	32.304,95
-----------	-----------

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

1.364,98	7.987,49
5.386.877,13	7.221.157,78
5.388.242,11	7.229.145,27

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)

10.402.451,98	14.828.290,64
---------------	---------------

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόψεων χρήσεων
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά

15.884,23	18.588,02
1.151.511,40	478.996,21
1.167.395,63	497.584,23

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

89.525.318,48	79.381.310,58
---------------	---------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού

110.563.897,77	116.556.514,49
110.563.897,77	116.556.514,49

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- 1) Οι αξίες των παγίων στοιχείων Γ.ΙΙ "Ενσώματες ακινητοποιήσεις" προσδιορίστηκαν με την απογραφή ένοχλης 1.1.2002 σύμφωνα με την παράγρ. 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999 περίπτ. 8 και τις προσθήκες των επόμενων χρήσεων.
- 2) Στα έσοδα της χρήσεως, κατά πάγια πρακτική, περιλαμβάνονται τα βεβαιωθέντα στην κλειόμενη χρήση.
- 3) Οι δαπάνες, οι επενδύσεις και λοιπές πληρωμές του Δήμου, υπόκεινται στην διαδικασία καταστατικού ελέγχου από το ελεγκτικό συνέδριο.
- 4) Στην παρούσα χρήση ο λογαριασμός του Πάθητικού Α.Ι. "Κεφάλαια" αυξήθηκε κατά ποσό € 642.056,78, σύμφωνα με το υπ' αριθμ. Πρωτ.:16349/24.04.2013 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών. Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ					
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)					
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.552.901,25		2.708.745,39		
2. Έσοδα από φόρους-εσφορές-πρόστιμα-προσαυχίσματα	260.260,37		245.171,54		
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	5.011.078,79	8.844.240,41	5.030.523,43	7.982.440,36	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		11.070.816,89		9.592.580,37	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-2.226.576,48		-1.610.140,01	
Πλέον: Άλλα έσοδα		1.224.341,03		674.457,31	
Σύνολο		-1.002.235,45		-935.682,70	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας					
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	1.431.444,07		1.444.142,71		
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	96.786,66	1.528.230,73	100.259,78	1.544.402,49	
ΜΕΙΟΝ:		-2.530.466,18		-2.480.085,19	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	19.747,52		16.311,69		
	19.747,52		16.311,69		
Μείον:					
2. Προβλέψεις υπομίσθωσης ήπιων και χρονογράφων	41.501,33		70.959,54		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	203.209,69	244.711,02	170.234,25	241.193,79	
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-224.963,50		-224.882,10	
		-2.755.429,68		-2.704.967,29	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.267.077,53		2.928.921,47		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.179.178,03		1.000.665,74		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		-		-	
	4.446.255,56		3.929.587,21		
Μείον:					
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	22.880,48		5.093,72		
2. Έκτακτες ζημιές	174.118,85		59.579,24		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	535.817,95		983.990,46		
4. Προβλέψεις για έκτακ. Κινδύνους	1.500.000,00	2.232.817,28	1.659.486,89	2.708.150,31	1.221.436,90
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)		-541.991,40		-1.483.530,39	
Σύνολο αποτελέσεων παγίων στοιχείων	4.205.467,81		3.596.077,38		0,00
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	4.205.467,81	0,00	3.596.077,38	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		-541.991,40		-1.483.530,39	

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου 'Ηλιδας**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου 'Ηλιδας 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, αφού 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 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Δεν μας προσκομίστηκε επιστολή από δικηγόρο του Δήμου ή σχετική βεβαίωση από τα αρμόδια υποθηκοφυλακεία αναφορικά με την πιστοποίηση της κυριότητας των ακινήτων. Σύμφωνα με έγγραφες δηλώσεις που μας παρασχεθήκαν από την Δημοτική Αρχή: α) Από μελετητική εταιρεία έχει κοινοποιηθεί διαταγή πληρωμής για μελέτες μέχρι το 2012 συνολικού ποσού € 792.000,00 και έχει ζητηθεί η πληρωμή μελετών κόστους € 3.176.000,00 πλέον τόκων υπερημερίας και β) σε λοιπούς τρίτους έχουν καταβληθεί βάσει δικαστικών αποφάσεων αποζημιώσεις συνολικού ποσού € 222.000,00 και έχουν επιδικαστεί ή εκκρεμούν αγωγές για δικαστικές αποζημιώσεις ποσού € 229.000,00. Λαμβανομένου υπόψη και του γεγονότος ότι δεν λάβαμε επιστολή από δικηγόρο του Δήμου σχετικά με τις εκκρεμείς δίκες, δεν είμαστε σε θέση να προσδιορίσουμε αξιόπιστα τις επιπτώσεις στην οικονομική κατάσταση του Δήμου από τις εν εξελίξει επιδίκες εις βάρος του δικαστικές υποθέσεις. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου 'Ηλιδας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης». **Άλλο θέμα** Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου ως προς την διαχείριση των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου, δεν λειτουργεί ικανοποιητικά και χρήζει βελτιώσεων. **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.