

ΔΗΜΟΣ ΠΑΡΓΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

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

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγ. χρήσεως 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2015	Ποσά προηγ. χρήσεως 2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεων	2.066.800,60	1.296.502,82	770.297,78	1.872.068,27	1.128.708,69	743.359,58	I. Κεφάλαιο	111.234.914,21	111.234.914,21
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπ/μρονης & Επιχορηγ/σεις Επενδύσεων -		
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις							Διαφρές παγίων		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	5.926.433,28	0,00	5.926.433,28	5.926.433,28	0,00	5.926.433,28	3. Εξόδα αποβρωματικά	1.011.964,83	1.011.964,83
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδοίπαιοι κοινής χρήσεως	986.874,78	752.088,17	234.786,61	986.874,78	712.613,18	274.261,60	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	21.522.476,10	20.081.178,74
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	7.559.930,46	2.621.038,69	4.938.891,77	7.228.906,06	2.319.081,12	4.907.824,94		22.534.440,93	21.073.141,57
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	100.859.819,73	0,00	100.859.819,73	100.859.819,73	0,00	100.859.819,73	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	12.999.911,15	3.741.048,15	9.258.863,00	12.532.147,75	3.222.954,69	9.309.193,06	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	2.618.998,82	2.118.517,64
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφυσικού κοινής χρήσεως	993.219,96	483.894,86	509.325,10	897.223,15	445.781,43	451.441,72			
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	3.437.224,28	1.684.107,41	1.753.116,87	3.334.581,12	1.548.940,17	1.785.650,95	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)	136.388.353,96	134.426.573,42
4. Μηχανήματα - Τεχν. εργαλεία & λοιπές μηχανές εξοπλισμός	961.920,13	442.708,78	519.211,35	921.140,66	357.149,72	563.990,94	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
5. Μεταφορικά μέσα	826.816,24	768.853,64	57.962,60	826.816,24	724.511,52	102.304,42	2. Λοιπές προβλέψεις	301.411,98	535.012,48
6. Επιτάκια και λοιπός εξοπλισμός	1.050.347,14	743.748,35	306.598,79	959.079,15	666.916,86	292.162,27			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτίελαση και προκαταβολές	6.911.286,43	0,00	6.911.286,43	5.716.913,97	0,00	5.716.913,97	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓΙ)	142.513.683,58	11.237.486,05	131.276.197,53	140.187.945,89	9.997.949,01	130.189.996,88	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							2. Δάνεια τραπεζών	93.791,08	188.211,46
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης			6.202,50			6.202,50	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)	131.282.400,03			130.196.199,38			1. Προμηθευτές	380.595,71	591.053,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	46.334,48	26.832,42
II. Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.332,68	10.798,14
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.220.569,90		2.020.569,90	3.168.767,48		1.968.767,48	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	94.393,38	92.232,98
Μείον: Προβλεπόμενες επισφαλείς απαιτήσεις	-1.200.000,00		988.922,67	-1.200.000,00		1.076.157,78	8. Πιστωτές διάφοροι	48.861,79	107.368,84
5. Χρεώστες διάφοροι			3.009.492,57			3.044.925,26	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙ)	668.109,12	1.016.496,81
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			19.039,00			8.768,97	2. Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	227.856,75	510.492,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.276.645,68			1.984.829,52			
			2.295.684,68			1.993.598,49			
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ)	5.305.177,25			5.038.523,75			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	137.585.731,81	136.488.574,71
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Εξόδα χρήσεως επιστραφεία			227.856,75			510.492,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	137.585.731,81			136.488.574,71			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	137.585.731,81	136.488.574,71

Σημείωση: Στα αποτελέσματα της χρήσεως περιλαμβάνονται, κατά πάγια τακτική, τα έσοδα που έχουν βεβαιωθεί μέσα στη χρήση, όπως επίσης και οι δαπάνες που λογιστοποιούνται, κατά κύριο λόγο, με την ημερομηνία λήξεως των σχετικών παραστατικών. 2) Οι δαπάνες του Δήμου υπόκεινται, ως επί το πλείστον, στον προληπτικό - καταστατικό έλεγχο του Ελεγκτικού Συμβουλίου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2015 (1η Ιανουαρίου 2015 - 31η Δεκεμβρίου 2015)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγ. χρήσεως 2014
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
1. Έσοδα από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	2.773.598,37	2.615.635,75
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσκυβήσεις	145.531,91	171.427,14
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	2.600.136,35	2.297.322,80
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		3.071.294,84
Μικτά Αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-284.231,95
Πλέον: Άλλα έσοδα		0,00
Σύνολο		-8.843,48
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας		865.355,91
Μερικά Αποτελέσματα (έλλειμμα) Εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	27.939,59	-874.199,39
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	17.396,44	10.543,15
Ολικά Αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-865.656,24
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
1. Εκτακτα και ανάστροφα έσοδα	778.467,49	1.075.778,07
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	946.119,70	393.385,25
4. Έσοδα από προβλεπόμενες προηγούμενων χρήσεων	233.600,50	1.047.001,02
Μείον: 1. Εκτακτα και ανάστροφα έξοδα	21.436,15	2.257,41
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	572.614,12	1.162.228,96
4. Προβλεπόμενα για εκτακτούς κινδύνους	0,00	594.050,27
Οργανικά και Εκτακτα Αποτελέσματα (πλεονασμα/έλλειμμα)		500.000,00
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.407.331,17	1.873.989,43
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.407.331,17	0,00
Καθαρά αποτελέσματα (πλεονασμα/έλλειμμα) χρήσεως	500.481,18	-425.257,54

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2015	Ποσά προηγ. χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (πλεονασμα/έλλειμμα) χρήσεως	500.481,18	-425.257,54
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	2.118.517,64	2.543.775,15
Πλεονάσμα εις νέο	2.618.998,82	2.118.517,64

Καναλλάκι, 23 Νοεμβρίου 2017

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΜΕΝΤΑΛ Α.Ε. ΜΗΧΑΝΟΡΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ & ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΚΑΤΣΙΜΕ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 248657

ΑΝΔΡΕΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 412908

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΑΝΩΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 487534

ΑΡ. Ο.Ε.Τ. 79682 - Α' ΤΑΞΗ ΠΑΤΗ ΜΕΝΤΑΛ Α.Ε. ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ & ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πάργας

Κοινοποίηση: Γενική Γραμματεία Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμ τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Πάργας 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 προσηρτημα. Εύβουη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση έχει την εύβουη για την κατάρτηση 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 δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτηση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Εύβουη του Ελεγκτή: Η δική μας εύβουη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό 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 πρώτα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργώμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διεγερσιακή διαδικασία 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 διεγερσιακή αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτηση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την εκφρασση 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. Παιτεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνωμή με Επιφυλάξεις: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η απόκτηση των ακινήτων της Δημοτικής Ενότητας Πάργας, έγινε, όπως προκύπτει, από τα στοιχεία που μας έδωσαν υπόψη από την Τεχνική Υπηρεσία του Δήμου, με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων, που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Σημειώνεται όμως ότι δεν μας προσκομίστηκαν στοιχεία προκειμένου να επαληθεύσουμε την ορθότητα της αποτίμησης (π.χ. φύλλα υπολογισμού αντικειμενικής αξίας κλπ.). Σημειώνουμε επίσης ότι δεν έχει ολοκληρωθεί η (1) ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Από τους τελευταίους νόμιμα συσταμένους ισολογισμούς των συμμετοχών αυτών προκύπτει ότι η Τρέχουσα αξία τους υπολείπεται της αξίας κτήσεως τους κατά 5.780 € περίπου και για τις οποίες θα έπρεπε να είχε διενεργηθεί ίσοσημη πρόβλεψη απαίτησεως ποσού 300.000 ευρώ περίπου, 8) της μη επιβεβαίωσης των στοιχείων του λογαριασμού "Ακινήτοποιήσεις υπό εκτίελαση" από την Τεχνική Υπηρεσία του Δήμου, ε) της ύπαρξης ανδραμικών στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου του Δήμου και στ) της ύπαρξης επιχορηγήσεων παγίων συνολικού ποσού 10.040.078,98 ευρώ που δεν έχουν αντιστοιχηθεί με έργα. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων:** 1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις. 2) Περισσότερες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην αναλυτική έκθεση που συντάχθηκε για τη διαχειριστική χρήση 2015, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 3 του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006



Ιωάννινα, 22 Ιανουαρίου 2018

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Στέργιος Κ. Νέτσικας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 41961