

ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ						
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)						
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2015		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
4 Λοιπά έρβα εγκαταστάσεως	953.691,90	717.525,38	236.166,52	934.002,36	658.979,36	275.023,00
II. Ενωμένες Ακινήτοποιησεις						
1. Γήπεδο - Οικόπεδο	478.342,14	0,00	478.342,14	478.342,14	0,00	478.342,14
10. Πάρκο - Πλατείες - Παιδοστάσιο	494.924,83	433.065,44	61.859,39	494.924,83	423.417,56	71.507,27
19. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	3.532.475,67	2.800.173,98	732.301,69	3.488.778,39	2.708.931,85	779.846,54
1y. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	13.746,58	10.214,68	3.531,90	13.746,58	9.664,84	4.081,74
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Δάση	4.403.572,59	0,00	4.403.572,59	4.403.572,59	0,00	4.403.572,59
3. Κτίρια - Τεχνικά έργα	4.409.940,73	2.319.454,77	2.090.485,96	1.721.261,75	643.501,41	1.077.760,34
3a. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.721.261,75	729.564,57	991.697,18	60.482,86	28.325,33	31.157,53
3b. Εκκλησιαστικά κτίρια κοινής χρήσεως	60.492,86	31.248,33	29.244,53	29.244,53	0,00	29.244,53
3y. Εκκλησιαστικά κτίρια κοινής χρήσεως	632.158,83	256.407,10	375.751,73	632.158,83	231.804,58	400.354,25
3z. Λοιπά κτιριακά κτίρια κοινής χρήσεως	506.251,39	478.614,85	27.636,54	506.251,39	462.143,41	44.107,98
5. Μεταφορικά μέσα	779.763,93	737.467,63	42.296,30	778.043,93	713.961,83	64.082,10
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλιστικά	750.669,19	475.491,53	275.177,66	655.286,53	443.013,77	212.272,76
7. Ακινήτοποιησεις σε εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	43.699,28	0,00	43.699,28
7. Σύνολο ακινήτοποιησεων ΠI	17.783.206,49	8.271.702,88	9.511.503,61	17.540.029,05	7.793.080,66	9.746.948,39
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι μαζικής επένδυσης		46.890,00			684.347,84	
Μείον: Προβλεψεις για υποτίμηση		-27.207,79	19.482,21		-680.822,84	3.525,00
Σύνολο πάγιοι ενεργητικοί	17.755.998,70	8.271.702,88	9.530.985,82	16.859.206,21	7.793.080,66	9.750.473,39
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			403.574,07			339.593,88
3. Εισπρακτικές, λογαριασμοί προς απόδοση			9.747,17			11.947,17
11. Χρεώσεως διάφορα			37.260,92			222.920,59
			450.582,16			574.461,64
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.006,26			1.492,43
3. Καταθέσεις όψεως			385.694,40			364.936,07
Σύνολο διαθέσιμων			388.700,66			366.428,50
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικών ΔI+ΔIV			839.282,82			940.890,14
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			166.800,30			140.000,00
			166.800,30			140.000,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			10.773.235,16			11.106.386,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προπαιολογισμού			4.661.900,01			6.692.330,40
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)						
	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2015			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	584.356,97		505.589,23			
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόσβαση - προσυζητήσεις	27.071,68		27.856,96			
3. Τοπικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	1.424.706,81	2.036.135,48	1.100.434,80	1.633.890,99		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		1.407.706,37		1.578.430,42		
Μικτά αποτελέσματα (πλέον/μείον) εκμεταλλεύσεως		628.429,39		55.483,57		
Μείον: Άλλα έσοδα		157.139,96		180.020,20		
Σύνολο		785.569,35		235.463,37		
Μείον: 1. Έρβα διοικητικής λειτουργίας	928.827,14		1.009.497,43			
2. Έρβα λειτουργίας Δημοσίων σχέσεων	5.000,00		9.114,26			
3. Διαφορές απομηνύσεων τίτλων πάγια επένδυσης	9.938,88	943.766,02	680.822,84	1.999.434,53		
Μετικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-158.196,67		-1.463.953,76		
Μείον: 4. Πιστωτικοί τόκοι	1.864,67		1.409,66			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έρβα	94.030,67	92.165,80	81.123,53	79.713,87		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-250.362,47		-1.543.667,63		
II. ΠΑΝΟΣ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	464.411,67		530.007,61			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	46.060,78	510.472,45	61.544,99	591.552,60		
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έρβα	488.528,34		63.651,69			
2. Έκτακτες ζημιές	23.070,15		0,00			
3. Έρβα Προηγούμενων χρήσεων	278.965,91	-787.564,40	61.838,86	-1.077.605,58		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)		-227.454,42		-1.077.605,58		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων	531.478,74		566.571,05			
Μείον: Οι από αυτήν ενσωματωμένες στα λειτουργικά κόστη	531.478,74	0,00	566.571,05			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		-527.454,42		-1.077.605,58		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	5.596.886,99	5.282.657,03
II. Διαφορές αναπροσαρμογής & επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίων		
3. Διαφοράς παγίων	148.854,72	148.854,72
4. Επιχορηγήσεις Παγίου Ενεργητικού	4.118.528,90	4.555.648,18
	4.267.383,62	4.704.502,88
V. Αποτελέσματα σε Νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	-681.449,30	396.158,28
Υπόλοιπο πλεονασμάτων/έλλειμμάτων χρήσεως εις νέο	-527.454,42	-1.077.605,58
	-1.208.903,72	-681.449,30
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (AII+AIII+AV)	8.615.166,89	9.305.610,61
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
3. Δάνεια Τραπεζών	1.270.849,54	1.292.962,37
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	445.487,98	379.540,04
2. Επιπληρωτές πληρωτέων	41.609,73	25.684,80
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τόλη	115.804,79	839,00
6. Υποχρεώσεις σε Ασφαλιστικούς Οργανισμούς	114.905,50	7.889,79
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρ. στην επόμενη χρήση	121.282,23	89.166,74
11. Πιστωτές διάφοροι	48.128,50	2.242,18
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠI)	887.218,73	505.362,55
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	2.451,00
2. Έρβα χρήσεως δεικνυόμενα	0,00	0,00
	0,00	2.451,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)	10.773.235,16	11.106.386,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προπαιολογισμού	4.661.900,01	6.692.330,40

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων
Πλεόνασμα εις νέο

Σημοφόρα 30 Ιουνίου 2017

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΒΙΤΑΣ ΛΑΒΙΝΙΑΣ
ΑΔΤ ΑΕ20714

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΧΡΗΣΤΟΣ ΠΡΟΣΕΝΟΣ
ΑΔΤ Χ 783134

Ο ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε-536

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΖΗΝΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ 323707

ΜΥΡΣΙΝΗ ΠΑΠΑΓΚΩΛΑΟΥ
ΑΔΤ ΑΕ 921990

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχω τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου Σαμοθράκης, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα.

Ευθύνη 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 Ελεγκτή
Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε 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 πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας 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 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 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
Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικής αξίας € 330 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη κατά την εκτίμησή μας ποσού € 300 χιλ. περίπου. Λόγω του γεγονότος αυτού το αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά € 300 χιλ. περίπου.

2) Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν λάβαμε επιστολή από τρεις νομικούς συμβούλους του Δήμου σχετικά με τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ή τελεσίδικες δικαστικές πράξεις, από τις οποίες είναι πιθανόν να προκύψουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις ή απαιτήσεις. Συνεπώς, δεν κατέστη δυνατό να εκτιμηθούμε αν προκύπτει πιθανό ποσό διεκδικήσεων σε βάρος του Δήμου, για το οποίο έπρεπε να σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη.

3) Ο Δήμος δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις επιχειρηματικές του δραστηριότητες εκ της συστάσεώς του. Ο Δήμος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυζητήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμησή του ύψους της πρόβλεψής που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, με εξαίρεση τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση του Δήμου Σαμοθράκης κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.