ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Δ Η Μ Ο Σ ΛΕΡΟΥ
Ι Σ Ο Λ Ο Γ Ι Σ Μ Ο Σ 31 ης Δ Ε Κ Ε Μ Β Ρ Ι Ο Υ 2015 15η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
4.	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.779.932,85	2.345.609,43	434.323,42	2.572.306,84	2.279.931,15	292.375,69
Γ	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
ΙΙ	**Ενσώματες Ακινητοποιήσεις**						
1.	Γήπεδα - Οικόπεδα	5.427.431,50	0,00	5.427.431,50	5.154.072,50	0,00	5.154.072,50
1α.	Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοιν.χρήσεως	0,12	0,00	0,12	0,12	0,00	0,12
1β.	Οδοί- Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	4.130.794,78	3.001.057,36	1.129.737,42	4.130.794,78	2.792.211,58	1.338.583,20
1γ.	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.041.803,10	442.505,88	599.297,22	1.041.803,10	365.769,97	676.033,13
3.	Κτίρια & Τεχνικά Έργα	18.268.823,95	6.389.849,40	11.878.974,55	16.848.505,30	5.778.930,46	11.069.574,84
3α.	Κτιριακές εγκατ/σεις κοινής χρήσεως	1.828.720,40	547.833,75	1.280.886,65	1.828.720,40	474.684,93	1.354.035,47
3β.	Εγκ/σεις ηλεκτροφώτισμου κοινής χρήσης	1.680.789,21	971.886,07	708.903,14	1.680.789,21	831.876,33	848.912,88
3γ.	Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	2.498.843,92	690.814,44	1.808.029,48	2.477.366,95	484.448,10	1.992.918,85
4.	Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.362.200,73	797.961,26	564.239,47	1.336.539,21	704.280,12	632.259,09
5.	Μεταφορικά Μέσα	1.479.550,38	1.402.061,12	77.489,26	1.479.550,38	1.379.075,19	100.475,19
6.	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.241.833,36	882.533,20	359.300,16	1.222.445,47	805.085,16	417.360,31
7.	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	954.030,00	0,00	954.030,00	954.030,00	0,00	954.030,00
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	39.914.821,45	15.126.502,48	24.788.318,97	38.154.617,42	13.616.361,84	24.538.255,58
ΙΙΙ.	**Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις**						
1.	Τίτλοι πάγιας επένδυσης			4.108,58			4.108,58
7.	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			0,00			2.895,00
				4.108,58			7.003,58
	Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ ΙΙ + Γ ΙΙΙ)			24.792.427,55			24.545.259,16
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
Ι.	**Αποθέματα**						
4.	Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			198.440,88			244.422,92
ΙΙ.	**Απαιτήσεις**						
1.	Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		942.812,56			833.347,48	
	Μείον: Προβλέψεις		136.002,46	806.810,10		0,00	833.347,48
5.	Χρεώστες Διάφοροι			256.576,80			182.148,35
				1.063.386,90			1.015.495,83
IV.	**Διαθέσιμα**						
1.	Ταμείο			3.534,28			44,16
3.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			841.250,24			498.187,37
				844.784,52			498.231,53
	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			2.106.612,30			1.758.150,28
Ε	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			142.855,55			96.035,52
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**27.476.218,82**			**26.691.820,65**
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.	Χρεωστικοί λογ/μοί Δημοσίου Λογιστικού			6.018.025,24			5.968.163,59

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
Ι.	**Κεφάλαιο**	8.733.492,73	8.733.492,73
ΙΙ.	**Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων**		
2.	Διαφορές από Αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	-0,59
3.	Δωρεές Παγίων	236.108,00	0,00
4.	Επιχορηγήσεις επενδύσεων	18.195.793,35	18.312.798,19
		18.431.901,35	18.312.797,60
IV.	**Αποτελέσματα εις νέο**		
	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	477.666,31	72.332,03
	Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέον από εκκαθάριση ΔΕΥΑΛ	-626.377,29	-626.377,29
	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. Χρησεων	-945.728,58	-809.037,52
		-1.094.439,56	-1.363.082,78
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	26.070.954,52	25.683.207,55
Β.	**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**		
	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	224.994,33	0,00
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
Ι .	**Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**		
3.	Δάνεια Ταμιευτηρίων	327.393,39	424.157,76
8.	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	124.631,90	118.887,90
		452.025,29	543.045,66
ΙΙ.	**Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**		
1.	Προμηθευτές	377.696,62	202.686,86
5.	Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	52.154,04	2.220,55
6.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	19.726,01	1.027,15
7.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	96.764,37	119.478,17
8.	Πιστωτές διάφοροι	13.571,44	10.405,64
		559.912,48	335.818,37
	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.011.937,77	878.864,03
Δ.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	168.332,20	129.749,07
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**27.476.218,82**	**26.691.820,65**
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.	Πιστωτικοί λογ/μοί Δημοσίου Λογιστικού	6.018.025,24	5.968.163,59

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
Ι	**Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως**						
1.	Έσοδα από πώληση υπηρεσιών		1.600.126,42			1.355.395,59	
2.	Έσοδα από φόρους -εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		77.526,37			176.695,85	
3.	Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		2.407.565,62	4.085.218,41		2.423.991,14	3.956.082,58
	Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			3.620.850,71			4.226.775,68
	Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμα) εκμεταλλεύσεως			464.367,70			-270.693,10
	Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			17.414,72			20.631,66
	Σύνολο			481.782,42			-250.061,44
	Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.598.713,89			1.539.212,50	
	3.Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		63.849,70	1.662.563,59		78.816,50	1.618.029,00
	Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (έλλειμμα)			-1.180.781,17			-1.868.090,44
	Πλέον:						
	4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		8.131,15			23.029,83	
	Μείον:						
	3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		32.861,69	-24.730,54		39.324,14	-16.294,31
	Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (έλλειμμα)			-1.205.511,71			-1.884.384,75
ΙΙ	**ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα**						
	1.Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	1.355.862,67			1.466.052,57		
	3.Έσοδα προηγουμένων χρησεων	619.907,56	1.975.770,23		585.913,62	2.051.966,19	
	Μείον:						
	1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.645,60			0,01		
	3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	114.493,12			95.249,40		
	4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	136.002,46	257.141,18	1.718.629,05	0,00	95.249,41	1.956.716,78
	Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)			**513.117,34**			**72.332,03**
	Μείον:						
	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.575.818,92			2.066.516,43	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.575.818,92	0,00		2.066.516,43	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			**513.117,34**			**72.332,03**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	513.117,34	72.332,03
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλλειμα) προηγούμενων χρήσεων	-1.363.082,78	-1.378.059,73
(+) Υπόλοιπο ελλείματος εις νέον από εκκαθάριση ΔΕΥΑΛ	0,00	-57.355,08
(-) Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων από πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	-209.023,09	0,00
Έλλειμμα εις νέο	-1.058.988,53	-1.363.082,78
μείον: Φόρος εισοδήματος	-35.451,03	0,00
Σύνολο	-1.094.439,56	-1.363.082,78

ΛΕΡΟΣ 05-08-2016

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ-ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ
ΚΟΛΙΑΣ ΜΙΧΑΗΛ	**ΑΓΓΕΛΙΔΗΣ ΑΓΓΕΛΟΣ**	**ΙΓΝΑΤΙΔΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ**
Α.Δ.Τ. : Φ 027384	**Α.Δ.Τ. : ΑΗ 945473**	**Α.Δ.Τ. : ΑΕ 954755 ΑΡ.ΑΔ. Α τάξεως ΟΕΕ 0106303**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Λέρου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Λέρου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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. Επίσης 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Λέρου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 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".

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 4 Οκτωβρίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΓΓ. ΠΑΠΑΚΥΡΙΛΛΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 47861

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα-Αρ Μ ΣΟΕΛ 125