

## ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

## ΔΗΜΟΣ ΛΕΡΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 16η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 )  
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
<b>B. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	3.111.581,47	2.438.143,09	673.438,38	2.779.932,85	2.345.609,43	434.323,42	I. Κεφάλαιο	8.733.492,73	8.733.492,73
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>II. Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>		
<b>II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις</b>							1. Διαφορές από Αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	5.427.431,50	0,00	5.427.431,50	5.427.431,50	0,00	5.427.431,50	2. Δωρεές Παγίων	236.108,00	236.108,00
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδοτόποι κοιν. χρήσεως	0,12	0,00	0,12	0,12	0,00	0,12	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	17.046.752,39	18.195.793,35
1β. Οδοί- Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	4.130.794,78	3.195.405,62	935.389,16	4.130.794,78	3.001.057,36	1.129.737,42	<b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.041.803,10	518.103,87	523.699,23	1.041.803,10	442.505,88	599.297,22	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	1.344.746,11	477.666,31
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	18.592.941,00	7.017.251,89	11.575.689,11	18.268.823,95	6.389.849,40	11.878.974,55	Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέον από εκκαθάριση ΔΕΥΑΛ	-626.377,29	-626.377,29
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης	1.710.423,84	1.105.984,33	604.439,51	1.680.789,21	971.886,07	708.903,14	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. Χρήσεων	-945.728,58	-945.728,58
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	2.523.162,45	898.969,81	1.624.192,64	2.498.843,92	690.814,44	1.808.029,48	<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων ( Α+ΑII+ΑIV)</b>	<b>25.788.993,36</b>	<b>26.070.954,52</b>
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμούς	1.387.641,98	893.096,59	494.545,39	1.362.200,73	797.961,26	564.239,47	<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ</b>		
5. Μεταφορικά Μέσα	1.480.990,38	1.425.123,85	55.866,53	1.479.550,38	1.402.061,12	77.489,26	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	249.964,22	224.994,33
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	1.272.615,50	960.218,78	312.396,72	1.241.833,36	882.533,20	359.300,16	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	954.030,00	0,00	954.030,00	954.030,00	0,00	954.030,00	<b>I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
<b>Σύνολο ακινήτοποιήσεων ( ΓII )</b>	<b>40.350.555,05</b>	<b>16.452.630,41</b>	<b>23.897.924,64</b>	<b>39.914.821,45</b>	<b>15.126.502,48</b>	<b>24.788.318,97</b>	1. Δάνεια Ταμειωτηρίων	223.441,33	327.393,39
<b>III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης &amp; Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις</b>							2. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	133.231,90	124.631,90
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			4.108,58			4.108,58	<b>II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.581,00			1.581,00	1. Προμηθευτές	302.418,24	377.696,62
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού ( Γ II + Γ III )</b>			<b>23.903.614,22</b>			<b>24.792.427,55</b>	2. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	48.472,01	52.154,04
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							3. Ασφαλιστικό οργανισμοί	24.253,34	19.726,01
<b>I. Αποθέματα</b>							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	102.473,49	96.764,37
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			229.532,07			198.440,88	8. Πιστωτές διάφοροι	26.555,29	13.571,44
<b>II. Απαιτήσεις</b>							<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ+ΓII)</b>	<b>860.845,60</b>	<b>1.011.937,77</b>
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	1.172.258,24			942.812,56		942.812,56	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
Μειών: Προβλέψεις	136.002,46			136.002,46		136.002,46	1. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	131.077,29	168.332,20
5. Χρεώστες Διαφοροί	262.061,56			256.576,80		256.576,80	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>27.030.880,47</b>	<b>27.476.218,82</b>
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
1. Ταμείο			1.141,90			3.534,28	1. Πιστωτικοί λογαμιοί Δημοσίου Λογιστικού	6.018.025,24	6.018.025,24
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			795.478,79			841.250,24	<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>		
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ( Δ+II+III+IV )</b>			<b>796.620,69</b>			<b>844.784,52</b>			
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			129.357,77			142.855,55	<b>Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως</b>	900.529,93	513.117,34
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ( Β+Γ+Δ+E )</b>			<b>27.030.880,47</b>			<b>27.476.218,82</b>	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλεμπα) προηγούμενων χρήσεων	-1.094.439,56	-1.363.082,78
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							(+) Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέον από εκκαθάριση ΔΕΥΑΛ	0,00	0,00
2. Χρεωστικοί λογαμιοί Δημοσίου Λογιστικού			6.018.025,24			6.018.025,24	(-) Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων από πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	0,00	-209.023,09
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 )</b>							Έλεμπα εις νέο	-193.909,63	-1.058.988,53
							μειών: Φόρος εισοδήματος	-33.450,13	-35.451,03
							<b>Σύνολο</b>	<b>-227.359,76</b>	<b>-1.094.439,56</b>
<b>I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως</b>									
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	1.703.603,49			1.600.126,42		1.600.126,42			
2. Έσοδα από φόρους -εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	68.222,86			77.526,37		77.526,37			
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	2.532.587,93		4.304.414,28	2.407.565,62		4.085.218,41			
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			3.747.271,97			3.620.850,71			
<b>Μικτά αποτελέσματα (πλεονάσμα-έλεμπα) εκμεταλλεύσεως</b>			557.142,31			464.367,70			
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			18.093,78			17.414,72			
<b>Σύνολο</b>			575.236,09			481.782,42			
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.526.988,03			1.598.713,89		1.598.713,89			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	99.376,23		1.626.364,26	63.849,70		1.662.563,59			
<b>Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (έλεμπα)</b>			-1.051.128,17			-1.180.781,17			
Πλέον:									
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			9.312,08			8.131,15			
Μειών:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			33.952,66			32.861,69			
<b>Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (έλεμπα)</b>			-1.075.768,75			-1.205.511,71			
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>									
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	1.380.819,65			1.355.862,67		1.355.862,67			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	715.953,12	2.096.772,77		619.907,56	1.975.770,23	1.975.770,23			
Μειών:									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	82.384,02			6.645,60		6.645,60			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	38.090,07			114.493,12		114.493,12			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	120.474,09	1.976.298,68	136.002,46	257.141,18	1.718.629,05			
<b>Οργανικά &amp; Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεονάσμα)</b>			900.529,93			513.117,34			
Μειών:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.601.168,49			1.575.818,92	1.575.818,92			
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.601.168,49	0,00		1.575.818,92	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεονάσμα)</b>			900.529,93			513.117,34			

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΛΕΡΟΣ 05-08-2017  
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ-ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ

ΚΟΛΙΑΣ ΜΙΧΑΗΛ  
Α.Δ.Τ. : Φ 027384ΑΓΓΕΛΙΔΗΣ ΑΓΓΕΛΟΣ  
Α.Δ.Τ. : ΑΗ 945473ΙΓΝΑΤΙΔΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ  
Α.Δ.Τ. : ΑΕ 954755 ΑΡ.ΑΔ. Α τάξεως ΟΔΕ 0106303Έκθεση 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 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.

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 οφείλονται 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 Κανονιστικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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.

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 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έλαξε 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 12 Σεπτεμβρίου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΓΓ. ΠΑΠΑΚΥΡΙΛΛΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α 47861

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

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