



ΔΗΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

6η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)



ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		
	Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αναμ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αναμ/στη αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	6.338.468,06	4.609.672,23	1.728.795,83	6.338.468,06	4.274.623,26	2.063.844,80
Γ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήραδα - Οικόπεδα	72.973.165,94	0,00	72.973.165,94	72.973.165,94	0,00	72.973.165,94
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	9.136.963,78	4.495.093,26	4.641.870,52	7.850.452,00	4.213.743,46	3.636.708,54
1β. Οδοί - Οδοστρώματα - κοινής χρήσεως	92.586.652,73	43.087.673,02	49.498.979,71	86.007.520,95	39.650.687,82	46.356.833,13
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	9.817.245,04	3.932.324,90	5.884.920,14	9.817.245,04	3.559.767,86	6.257.477,18
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Δάση	120.320.790,29	0,00	120.320.790,29	120.320.790,29	0,00	120.320.790,29
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	56.977.794,90	28.816.163,42	28.161.631,48	56.375.633,05	26.834.246,49	29.541.386,56
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	910.915,53	382.462,27	528.453,26	701.915,53	349.622,67	352.292,86
3β. Εργ/σεις ηλεκτροφορτισμού κοινής χρήσεως	3.107.099,55	1.706.756,96	1.400.342,59	3.051.571,70	1.622.371,04	1.429.200,66
3γ. Λοιπές κτιριακές εγκατ/σεις κοινής χρήσεως	18.159.671,93	9.809.819,76	8.349.852,17	17.958.229,87	9.219.764,54	8.738.465,33
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.448.490,08	1.364.733,35	83.756,73	1.441.403,48	1.312.813,60	128.589,88
5. Μεταφορικά μέσα	5.891.730,28	4.572.200,68	1.319.529,60	5.891.730,28	4.265.807,54	1.625.922,74
6. Επαπ/α και λοιπός εξοπλισμός	7.747.814,84	5.933.405,27	1.814.409,57	7.556.097,83	5.595.905,36	1.960.192,47
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	13.739.136,12	0,00	13.739.136,12	20.036.759,21	0,00	20.036.759,21
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΠ)	412.817.471,01	104.100.632,89	308.716.838,12	409.982.515,17	96.624.730,38	313.357.784,79
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης	68.533.040,10			94.066.681,25		
Μειών: Προβλέψεις για υποτίμηση	2.190.861,92			27.656.947,12		
Μειών: Ορεώσιμες δόσεις	443.497,23		65.898.680,95	443.497,23		65.966.236,90
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.833.755,24			3.622.706,57
			67.732.436,19			69.588.943,47
Σύνολο παγίων ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΙ)			376.449.274,31			382.946.728,26
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Υλικά κατασκευής & επισκευής τεχνικών έργων-αναλώσιμα υλικά-ανταλλακτικά			327.830,39			309.548,25
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	30.193.286,71			27.618.931,56		
Μειών: Προβλέψεις	22.055.551,51			19.055.551,51		
5. Χρεώστες διάφοροι			9.773.164,37			8.563.380,05
12. Λογαριασμός διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			7.850,92			7.000,00
			17.918.750,49			18.198.114,85
III. Χρεώγραφα						
1. Μετοχές	106.739,97			106.739,97		
3. Λοιπά χρεώγραφα	5.134,73			5.134,73		
Μειών: Προβλέψεις υποτιμήσεως	103.283,87		8.590,83	95.777,90		16.096,80
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.388.094,12			1.390.012,64
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			22.704.920,06			17.390.980,30
			24.093.014,18			18.780.992,94
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΓ+ΔΠ+ΔΠΙ+ΔΙΥ)			42.348.185,89			37.304.752,84
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			269.772,05			189.157,15
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα			4.889.985,90			5.307.060,78
			5.159.757,95			5.496.217,93
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A+E)			425.686.013,98			427.811.543,83
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			232.910.586,78			252.719.624,39
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών			47.645,47			0,00
			232.958.232,25			252.719.624,39

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	
	χρήσης 2016	χρήσης 2015	χρήσης 2016	χρήσης 2015
I. Κεφάλαιο	279.816.628,15	279.346.883,48		
II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιτοκιογής επενδύσεων				
3. Διορθωτικές διαφορές	1.513.320,41	1.576.024,01		
4. Επιτοκιογής επενδύσεων	148.833.522,93	146.385.840,73		
Μειών: Αναλογούσες αποσβέσεις	57.673.986,49	52.836.236,49		
4α. Εισφορές από πράξεις εφαρμογής ρυμοτομ. σχεδίων	32.115.959,56	32.234.242,49		
Μειών: Αποσβ/ση χρ/σ/α εισφορά σε χρέη	13.115.319,17	12.120.919,61		
	111.673.497,24	115.238.951,13		
III. Αποθεματικά κεφάλαια				
3. Ειδικά αποθεματικά	531.438,78	606.500,70		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
3. Έλλειμμα εις νέο	-551.437,71	-4.879.568,98		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)	391.470.126,46	390.312.766,33		
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	491.770,00	453.540,00		
2. Λοιπές προβλέψεις	3.523.459,79	3.523.459,79		
	4.015.229,79	3.976.999,79		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια τραπεζών	20.356.311,43	22.043.436,76		
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	706.098,28	1.019.919,64		
	21.062.409,71	23.063.356,40		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	2.906.913,91	3.391.632,81		
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	487.148,75	541.483,61		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	56.385,03	134.336,29		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.999.508,14	2.201.565,20		
11. Πιστωτές διάφοροι	2.046.557,09	2.082.049,31		
	7.496.512,92	8.351.067,22		
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙ)	28.558.922,63	31.414.423,62		
A. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	326.402,15	319.803,80		
2. Έξοδα χρήσεως διωλεμένα	1.315.332,95	1.787.550,29		
	1.641.735,10	2.107.354,09		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+A)	425.686.013,98	427.811.543,83		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	232.910.586,78	252.719.624,39		
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών	47.645,47	0,00		
	232.958.232,25	252.719.624,39		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	
	2016	2015	2016	2015
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	14.630.723,37		14.537.521,01	
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	3.963.936,78		2.784.118,35	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	16.490.299,16	35.084.959,31	16.008.083,07	33.329.722,43
Μειών: Κόστος πωλήσεων		38.608.040,05		39.407.342,05
Μικτά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-3.523.080,74		-6.077.619,62
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		10.287.511,38		11.025.694,31
Σύνολο		6.764.430,64		4.948.074,69
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.331.092,73		5.225.291,28	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	94.228,40	5.425.321,13	100.406,85	5.325.698,13
Μερικά αποτελέσματα (Έλλειμμα/πλέον) εκμεταλλεύσεως		1.339.109,51		-377.623,44
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	322.193,50		235.250,43	
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	440.993,03	440.993,03	474.533,09	474.533,09
Ολικά αποτελέσματα (πλέον/σημ/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		1.220.309,98		-616.906,10
II. Μειών: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτά και ανόργανα έσοδα	5.882.312,44		5.286.923,18	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.014.869,97		1.187.428,66	
	7.897.182,41		6.474.351,84	
Μειών: 1. Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	996.843,41		1.295.790,93	
2. Εκτακτές ζημιές	416.008,71		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	43.788,42		1.935.202,18	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	3.000.000,00	4.456.640,54	3.440.541,87	2.500.000,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Πλέον/σημ)		4.660.851,85		5.730.993,11
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	7.810.951,48		7.075.373,02	
Μειών: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λει/κό κόστος	7.810.951,48	0,00	7.075.373,02	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		4.660.851,85		126.452,63

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (πλέον/σημ) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	
	χρήσης 2016	χρήσης 2015	χρήσης 2016	χρήσης 2015
(-) Υπόλοιπο αποτ/ων προηγ. χρήσεων	4.660.851,85	126.452,63		
(-) Φόρος εισοδήματος	-4.879.568,98	-4.709.252,95		
Έλλειμμα εις νέο	-332.720,58	-296.768,66		
	-551.437,71	-4.879.568,98		
Ιωάννινα, 18 Οκτωβρίου 2017				
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ			
ΘΩΜΑΣ ΜΠΕΓΚΑΣ	ΘΩΜΑΣ ΓΙΩΤΙΤΣΑΣ			
Ο ΑΝΑΠΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΔΙΔΑΓΓΡΑΦΙΚΟΥ			
ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΣΠΥΡΙΑΔΑΚΗΣ	ΙΩΑΝΝΑ ΒΡΟΝΤΟΥ			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ιωαννιτών

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Ιωαννιτών που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

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 διαδικασίες 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, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών