

# ΔΗΜΟΣ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016  
6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 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. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ</b>		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	2.737.259,19	2.037.257,15	700.002,04	2.231.692,29	1.809.427,68	422.264,61	<b>I. Κεφάλαιο</b>	24.278.007,89	24.256.711,98
<b>G. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επχορηγήσεως επενδύσεων - Δωρεές παγίων</b>		
<b>II. Ενσωματες ακινητοποιήσεις</b>							1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	67.211,56	65.979,46
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	9.847.920,66	-	9.847.920,66	9.847.920,66	-	9.847.920,66	3. Διαφορές παγίων	3.519.543,23	3.519.543,23
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδοτόποι κοιν. χρήσεως	2.782.963,14	1.766.228,29	1.016.734,85	2.781.444,14	1.584.685,18	1.196.758,96	4. Επχορηγήσεως επενδύσεων	33.530.849,10	33.609.655,59
1β. Οδοί - οδοστρώματα κοινής χρήσεως	20.813.225,35	14.283.995,60	6.529.229,75	19.374.534,51	13.082.825,45	6.291.709,06		37.117.603,89	37.195.178,28
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	240.061,01	120.192,56	119.868,45	240.061,01	102.382,90	137.678,11			
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	40.082.104,01	16.664.080,78	23.418.023,23	38.798.463,44	15.167.749,69	23.630.713,75	<b>III. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.341.245,66	1.724.458,25	616.787,41	2.280.751,67	1.592.997,95	687.753,72	3. Ειδικά αποθεματικά	111.943,56	140.215,32
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	382.218,05	267.467,70	114.750,35	382.218,05	244.901,14	137.316,91			
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	534.672,64	481.709,87	52.962,77	531.813,74	454.819,59	76.994,15	<b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
5. Μεταφορικά Μέσα	2.261.304,49	2.237.857,25	23.447,24	2.261.304,49	2.226.603,09	34.701,40	Υπόλοιπο ελλείματος εις νέο	-1.016.276,92	-480.967,76
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.634.964,03	1.391.329,49	243.634,54	1.580.063,96	1.321.883,76	258.180,20			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	10.424.904,83	-	10.424.904,83	10.645.977,59	-	10.645.977,59			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	91.345.583,87	38.937.319,79	52.408.264,08	88.724.553,26	35.778.848,75	52.945.704,51	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+All+AllII+AllIV)	60.491.278,42	61.111.137,82
<b>III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις</b>							<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>		
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης	-	511.500,55	-	49.895,00	519.316,82	-	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	29.049,95	33.815,67
- Οφειλόμενες δόσεις	-	-	-	91.854,07	141.749,07	-			
- Προβλέψεις για υποτίμηση	110.077,46	110.077,46	401.423,09	-	-	-			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)			52.809.687,17			53.323.272,26			
<b>A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II. Απαιτήσεις</b>							<b>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.405.139,32	-	914.722,62	1.356.842,66	-	897.995,58	2. Δάνεια Τραπεζών	42.334,87	140.724,17
<b>Μειών:</b> Προβλέψεις	490.416,70	-	-	458.847,08	-	897.995,58			
3. Δεσμευμένοι λογαίο καταθέσεων	-	-	-	-	-	12.283,00	<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
5. Χρεώσες Διαφορές	-	-	720.798,36	-	-	706.432,26	1. Προμηθευτές	463.061,17	405.780,41
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων	-	-	-	-	-	2.000,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	112.230,12	90.070,85
			1.635.520,98			1.618.710,84	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	2.496,80	2.045,91
							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	98.389,30	109.489,90
<b>IV. Διατίμια</b>							8. Πιστωτές διαφοροί	46.558,93	19.081,71
1. Ταμείο	-	20.866,30	-	-	-	20.387,20		722.736,32	626.468,78
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	-	6.574.727,02	-	-	-	6.504.382,24			
		6.595.593,32				6.524.769,44	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	765.071,19	767.192,95
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			8.231.114,30			8.143.480,28			
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	-	-	889.837,00	-	-	717.163,46	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.345.240,95	694.034,17
<b>E. ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			62.630.640,51			62.606.180,61	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)</b>	62.630.640,51	62.606.180,61
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί προϋπολογισμού	-	-	34.877.004,57	-	-	45.089.691,00	2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί προϋπολογισμού	34.877.004,57	45.089.691,00
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ. Ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	-	-	1.110.454,18	-	-	1.027.387,27	3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ. Ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	1.110.454,18	1.027.387,27
4. Εκρεμείς δικαστικές υποθέσεις	-	-	1.535.314,68	-	-	1.446.793,24	4. Εκρεμείς δικαστικές υποθέσεις	1.535.314,68	1.446.793,24
			37.522.773,43			47.563.871,51		37.522.773,43	47.563.871,51

### Σημειώσεις:

- Για μέρος των ακινήτων του Δήμου, που περιλαμβάνονται στον ανωτέρω Ισολογισμό, δεν υπάρχουν τίτλοι ιδιοκτησίας και δεν έχουν ολοκληρωθεί οι διαδικασίες μεταγραφής στο αρμόδιο Υποθηκοφυλακείο.
- Στα έσοδα της χρήσεως περιλαμβάνονται τα βεβαιωθέντα, που αφορούν τη κλειόμενη χρήση.
- Οι δαπάνες του Δήμου υπόκεινται στην διαδικασία προληπτικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		Καθαρά αποτελέσματα (Ελλείμμα) χρήσεως (+) Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.967.490,96	-	3.410.183,07	-	-486.511,01	-486.511,01	-114.930,32
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	256.289,58	-	211.295,11	-	-	-	-
3. Τακτικές Επχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	3.217.143,84	7.440.924,38	3.582.556,30	7.204.034,48	-480.967,76	-480.967,76	-291.702,36
<b>Μειών:</b> Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	-	9.107.286,50	-	8.926.535,87	-967.478,77	-967.478,77	-406.632,68
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-	-1.666.362,12	-	-1.722.501,39	48.798,15	48.798,15	74.335,08
<b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα	-	421.122,54	-	815.788,87	-1.016.276,92	-1.016.276,92	-480.967,76
Σύνολο	-	-1.245.239,58	-	-906.712,52			
<b>Μειών:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.462.864,76	-	1.410.166,81	-			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	177.415,32	1.640.280,08	220.016,71	1.630.183,52			
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-	-2.885.519,66	-	-2.536.896,04			
<b>Πλέον:</b> 4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	85.926,26	-	201.460,99	-			
	85.926,26	-	201.460,99	-			
<b>Μειών:</b> 2. Προβλέψεις υπομίσθωσης τίτλων και χρεογράφων	-	-	-	-			
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	21.770,39	21.770,39	64.155,87	27.080,92	174.380,07	174.380,07	-2.362.515,97
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-	-2.821.363,79	-	-2.362.515,97			
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα</b>							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.383.437,32	-	2.315.941,15	-			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	83.665,38	-	118.253,98	-			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	4.765,72	-	3.634,57	-			
	2.471.868,42	-	2.437.829,70	-			
<b>Μειών:</b> 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	17.261,76	-	8.016,41	-			
2. Εκτακτες ζημιές	17.729,94	-	26.826,53	-			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	102.023,94	137.015,64	155.401,11	190.244,05	2.247.585,65	2.247.585,65	-114.930,32
Οργανικά και εκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)	-	-486.511,01	-	-114.930,32			
<b>Μειών:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.386.300,51	-	3.259.624,91	-			
<b>Μειών:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.386.300,51	0,00	3.259.624,91	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ελλείμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		-486.511,01		-114.930,32			

Μολάοι, 2 Δεκεμβρίου 2017

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝΗ ΥΠΕΥΘΥΝΗ  
ΔΙΔΑΓΓΡΑΦΙΚΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΡΙΧΕΙΛΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ

ΛΙΒΑΝΟΣ ΜΙΧΑΗΛΗΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ  
ΑΡΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24002 Α' ΤΑΞΗΣ

### ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μονεμβασίας

#### Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

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

#### 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση 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 διερεύνηση 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 οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

#### Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Δεν λάβαμε πιστοποιητικά από τα αρμόδια υποθηκοφυλακεία, αναφορικά με την πιστοποίηση της κυριότητας των ακινήτων του Δήμου. 2. Κατά πάγια τακτική, ο Δήμος βεβαιώνει τα έσοδα που αφορούν την κλειόμενη χρήση, μέχρι το μήνα Απρίλιο της επόμενης. Κατά τον τρόπο αυτό, βεβαιώθηκαν στην επόμενη χρήση έσοδα ποσού ευρώ 146.650,53, που αναλογούν στην κλειόμενη χρήση, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται κλάσσεια. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2016 και δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την ενδεχόμενη αυτή υποχρέωση. Σχετικά με την έκβαση του φορολογικού ελέγχου καθώς και το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων, δε μπορεί να γίνει καμία πρόβλεψη από εμάς στο στάδιο αυτό.

#### Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 2 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 3, που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Μονεμβασίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 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».

#### Έμφαση Θεμάτων

Εφιστάμε την προσοχή σας στη σημείωση 25 του Προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το εξής θέμα: Κατά τον Δήμο έχουν ασκηθεί αγωγές από εργαζόμενους και τρίτους διεκδικώντας αποζημιώσεις, συνολικού ποσού, κατά την 31.12.2015 ευρώ 1.535.314,68. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές.

#### Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Απαλλοτριώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα 22 Δ