

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ

ΕΣΟΔΑ

	Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2015	Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν	Βεβαιώθεντα	Διαγραφέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα
Τακτικά Εσοδα	50.796.806,67	1.068.574,63	51.865.381,30	53.045.013,96	139.464,50	38.268.063,73	14.637.485,73
Εκτακτα & Λοιπά Εσοδα	38.906.323,35	-284.056,92	38.622.266,43	21.217.077,32	669.078,71	10.788.108,77	9.759.889,84
Χρηματικό Υπόλοιπο	12.819.398,33	-3.195.658,35	9.623.739,98	9.623.739,98	0,00	9.623.739,98	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	102.522.528,35	-2.411.140,64	100.111.387,71	83.885.831,26	808.543,21	58.679.912,48	24.397.375,57

ΕΞΟΔΑ

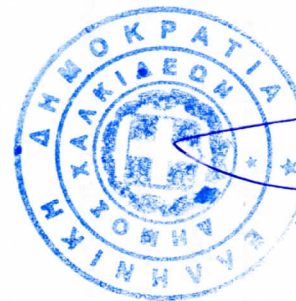
	Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2015	Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν	Δεσμευθέντα	Υποχρεώσεις προς Τρίτους	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Πληρωτέα Υπόλοιπα	Αδιάθετες Πιστώσεις	Υπερβάσεις
Έξοδα	102.522.528,35	-2.411.140,64	100.111.387,71	73.164.313,35	50.456.198,58	49.603.752,94	48.924.593,75	679.159,19	50.507.634,77	0,00
Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.755.318,73	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	102.522.528,35	-2.411.140,64	100.111.387,71	73.164.313,35	50.456.198,58	49.603.752,94	58.679.912,48	679.159,19	50.507.634,77	0,00

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΕΙΔΙΚΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΦΩΤΙΟΥ ΠΕΤΡΟΣ
ΔΕ1/Γ

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΕΠΙΤΗΔΕΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΤΕ 17/Β



Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΧΑΛΚΙΔΕΩΝ

Χρήστος Α. Παγώνης

ΔΗΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΕΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
5η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδα - Οικόπεδα
- 1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδοτόποι κοινής χρήσεως
- 1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως
- 1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως
3. Κτίρια και τεχνικά έργα
- 3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως
- 3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως
- 3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός
5. Μεταφορικά μέσα
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές

III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης
- Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις

Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓIII)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Απαιτήσεις

1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών
- Μείον: Προβλέψεις
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες
- Μείον: Προβλέψεις
11. Χρεώστες διάφοροι
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
4.936.981,98	4.911.538,85	25.443,13	4.414.204,70	4.383.031,15	31.173,55
39.148.737,27	0,00	39.148.737,27	39.483.169,65	61.664,07	39.421.505,58
11.021.208,75	4.449.356,99	6.571.851,76	6.563.680,65	2.060.507,61	4.503.173,04
22.331.184,45	12.897.990,06	9.433.194,39	14.664.460,12	8.606.730,67	6.057.729,45
4.745.165,46	2.485.574,74	2.259.590,72	1.487.560,08	1.145.958,64	341.601,44
59.504.932,50	23.687.185,39	35.817.747,11	49.182.351,46	21.389.100,54	27.793.250,92
3.210.008,12	651.008,03	2.559.000,09	2.214.028,91	233.478,77	1.980.550,14
3.019.784,19	2.326.516,19	693.268,00	727.932,50	721.894,91	6.037,59
10.088.033,70	4.100.188,03	5.987.845,67	3.921.443,15	2.237.094,94	1.684.348,21
3.000.471,12	2.796.812,54	203.658,58	2.889.722,15	2.889.623,28	98,87
3.041.176,19	2.845.462,49	195.713,70	2.936.196,61	2.711.950,95	224.245,66
4.769.806,62	4.117.254,40	652.552,22	4.417.970,81	4.096.066,84	321.903,97
14.394.360,97	0,00	14.394.360,97	15.510.851,61	0,00	15.510.851,61
178.274.869,34	60.357.348,86	117.917.520,48	143.999.367,70	46.154.071,22	97.845.296,48
	4.512.600,13		4.512.600,13		
	29.347,03	4.483.253,10	29.347,03	4.483.253,10	
		122.400.773,58			102.328.549,58
	24.397.824,41		22.134.991,52		
	4.409.964,83	19.987.859,58	4.409.964,83	17.725.026,69	
	5.422.543,77		5.422.543,77		
	2.356.429,17	3.066.114,60	2.665.459,91	2.757.083,86	
		379.779,77		311.794,77	
		75.021,83		6.618,33	
		23.508.775,78		20.800.523,65	
		45.605,29		33.311,00	
		9.726.233,89		9.599.684,70	
		9.771.839,18		9.632.995,70	
		33.280.614,96		30.433.519,35	
				2.972.568,94	
		158.447.879,65		135.765.811,42	

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο

II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεές παγίων
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων

V. Αποτελέσματα εις νέο

Πλεονάσματα εις νέο
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων εις νέο

Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV)

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία
2. Λοιπές προβλέψεις

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
3. Δάνεια Ταμειωτηρίων

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση
11. Πιστωτές διάφοροι

Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
91.311.810,25	72.146.280,51
47.674.550,18	46.070.903,11
2.533.465,58	75.809,65
2.955.021,29	2.879.211,64
5.488.486,87	2.955.021,29
144.474.847,30	121.172.204,91
541.600,00	479.761,21
4.035.988,23	4.035.988,23
4.577.588,23	4.515.749,44
5.699.910,47	6.105.130,23
1.182.406,71	1.243.768,06
64.551,78	164.599,70
60.181,31	56.274,62
442.943,02	112.369,08
640.282,30	370.262,35
2.390.365,12	1.947.273,81
8.090.275,59	8.052.404,04
1.305.168,53	2.025.453,03
158.447.879,65	135.765.811,42

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως

1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό
- Σύνολο
- Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών
- Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως
- Πλέον: Άλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-ενοίκια)
- Σύνολο
- ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας
- Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014

ΠΛΕΟΝ (ή μείον):					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	513.769,15		541.503,83		
Μείον:					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	365.591,13	148.178,02	318.555,47	222.948,36	
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-2.280.165,66		-4.445.106,47	
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.872.304,27		1.918.062,32		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.064.631,05	4.936.935,32	3.202.835,57	5.120.897,89	
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	123.304,08		121.610,80		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	123.304,08	478.370,97	599.981,77	4.520.916,12
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		2.533.465,58		75.809,65	
ΜΕΙΟΝ:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	4.312.122,22	0,00	4.303.564,09	0,00	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	4.312.122,22	2.533.465,58	4.303.564,09	75.809,65	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ					

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως
 (+) Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (πλεόνασμα)
 προηγούμενων χρήσεων
 Πλεονάσματα εις νέο

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
2.533.465,58	75.809,65
2.955.021,29	2.879.211,64
5.488.486,87	2.955.021,29

ΧΡΗΣΤΟΣ ΠΑΓΩΝΗΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΒ 195710

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ &
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΑΝΟΥΝΓΑΣ
 Α.Δ.Τ. Μ 203707

Χαλκίδα, 31 Μαΐου 2016
Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΠΑΘΕΩΔΩΡΟΥ
 Α.Δ.Τ. Α 886366

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΕΠΙΛΟΓΟΓΡΑΦΙΚΟΥ
ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΜΠΑΡΣΑΚΗ
 Α.Μ.Α. Α' ΤΑΞΗΣ 22297

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

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Χαλκιδέων που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 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 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: 1) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού (Γ.ΙΙΙ.1) «Τίτλοι πάγια επένδυσης» ποσού ευρώ 4.641.947,13 περιλαμβάνεται η αξία κτήσεως ποσού ευρώ 1.168.669,77 της συμμετοχής του Δήμου σε τέσσερις (4) Δημοτικές Επιχειρήσεις, των οποίων η εκκαθάριση ολοκληρώθηκε στις 24.06.2016. Από τα στοιχεία της εκκαθάρισης προκύπτουν επιπλέον υποχρεώσεις για το Δήμο ποσού ευρώ 1.232.109,70. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων ποσού ευρώ 2.400.779,47, που αφορά τη ζημία από τη συμμετοχή του Δήμου στις ανωτέρω Δημοτικές Επιχειρήσεις και τις επιπλέον υποχρεώσεις για το Δήμο που προέκυψαν από την εκκαθάριση τους, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Μεταξύ των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις που παραμένουν ανεπίσπρακτες από προηγούμενες χρήσεις ποσού ευρώ 26.739.607,47. Για την πιθανή απώλεια από τη μη είσπραξή τους έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 10.802.382,23, για την οποία, λόγω έλλειψης κατάλληλων στοιχείων, δεν μπορούμε να εκτιμήσουμε την επάρκεια της. 3) Δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία για την ύπαρξη εκκρεμών δικών από τις οποίες ενδεχομένως να προκύψουν υποχρεώσεις του Δήμου, καθώς και στοιχεία για τη νομική κατάσταση των ακινήτων περιουσιακών στοιχείων του Δήμου.
 Γνώμη με Επιφύλαξη
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 2 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.
 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, 17 Οκτωβρίου 2016
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Crowe Horwath

ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΩΝ. ΣΤΕΡΓΙΟΥ