

ΔΗΜΟΣ ΒΙΑΝΝΟΥ (Περιφέρεια Κρήτης - Νομός Ηρακλείου)
9ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσθη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσθη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
1. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις								
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	672.281,75	537.191,15	135.090,60	672.281,75	550.806,29	121.475,46		
4. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	129.621,00	37.168,51	92.452,49	100.145,00	28.861,90	71.283,10		
	<u>801.902,75</u>	<u>574.359,66</u>	<u>227.543,09</u>	<u>772.426,75</u>	<u>579.668,19</u>	<u>192.758,56</u>		
II. Εναύματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	639.724,42	-	639.724,42	634.724,42	-	634.724,42		
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παζαρότοποι κοινής χρήσεως	2.743.026,27	1.776.819,21	966.207,06	2.743.026,27	1.550.706,07	1.192.320,20		
1β. Οδοί - Οδοστρώματα - κοινής χρήσεως	4.617.654,98	3.306.665,13	1.310.989,85	4.129.968,80	2.939.706,51	1.190.262,29		
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	2.905.068,09	-	2.905.068,09	2.900.171,29	-	2.900.171,29		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.091.164,23	1.635.858,33	2.455.305,90	3.929.645,58	1.477.288,86	2.452.356,72		
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	99.023,62	72.665,98	26.357,64	99.023,62	69.295,33	29.728,29		
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	10.285.065,71	7.181.721,62	3.103.344,09	10.035.245,06	6.624.741,84	3.410.503,22		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	182.086,51	160.872,83	21.213,68	176.787,80	156.954,00	19.833,80		
5. Μεταφορικά μέσα	312.302,39	277.834,45	34.467,94	312.302,39	263.858,50	48.443,89		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	448.729,43	312.149,99	136.579,44	420.989,17	301.534,75	119.454,42		
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	63.659,69	-	63.659,69	205.803,94	-	205.803,94		
	<u>26.387.505,34</u>	<u>14.724.587,54</u>	<u>11.662.917,80</u>	<u>25.587.688,34</u>	<u>13.384.085,85</u>	<u>12.203.602,49</u>		
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		104.350,00	-		104.350,00	-		
Μείον : Οφειλόμενες δόσεις τίτλων πάγιας επένδυσης		40.000,00	-		40.000,00	-		
Μείον : Προβλέψεις απομείωσης		64.350,00	-		64.350,00	-		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ + ΓIII)			<u>11.890.460,89</u>			<u>12.396.361,05</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.357.484,87	-		1.316.148,20	-		
Μείον : Προβλέψεις		400.000,00	957.484,87		400.000,00	916.148,20		
3. Λογαριασμοί δεσμευμένων καταθέσεων			294.362,55			326.661,87		
11. Χρεώστες διάφοροι			238.720,25			150.522,77		
			<u>1.490.567,67</u>			<u>1.393.332,84</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			321,92			2.096,21		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			134.486,75			120.185,51		
			<u>134.808,67</u>			<u>122.281,72</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>1.625.376,34</u>			<u>1.515.614,56</u>		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2α. Έσοδα χρήσεως εκπρακτά υπηρεσίας ύδρευσης / άρδευσης / αποχέτευσης			777.241,84			749.053,94		
			<u>777.241,84</u>			<u>749.053,94</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + E)			<u>14.293.079,07</u>			<u>14.661.029,55</u>		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2019)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.307.186,30	1.344.171,09		
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις		51.483,03	55.228,23		
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		1.964.075,01	1.872.236,08		
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών					
Μείον : Αναλογούσες επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων					
Μικτά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλεύσεως					
Πλέον : Άλλα έσοδα					
Σύνολο		<u>(153.106,57)</u>	<u>149.168,68</u>		
Μείον :					
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		477.417,80	436.298,05		
3. Έξοδα δημοσίων σχέσεων		27.446,46	504.864,25		
Μερικά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλεύσεως			(657.970,82)		
Πλέον :					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		5.126,16	1.209,73		
		(652.844,66)	(1.510.764,81)		
Μείον :					
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		77.623,27	77.623,27		
Ολικά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλεύσεως			83.727,34		
			(730.467,93)		
II. ΠΛΕΟΝ : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					
2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		393,17	122,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.050.396,40	121.063,33		
		<u>1.050.789,57</u>	<u>1.242.185,33</u>		
Μείον :					
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		18,23	35.123,03		
2. Έκτακτες ζημιές		25.340,94	3.391,49		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		244.148,17	142.553,54		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους					
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		<u>269.507,34</u>	<u>181.068,06</u>		
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.404.801,64	1.429.546,71		
Μείον : οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.404.801,64	1.429.546,71		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>50.814,30</u>	<u>(451.120,70)</u>		

Ανα Βιάννος, 13/02/2024

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΠΑΥΛΟΣ ΜΠΑΡΙΤΑΚΗΣ
ΑΔΤ: ΑΗ 961566

Η ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΜΑΡΙΝΑ ΚΑΜΠΙΤΑΚΗ
ΑΔΤ: ΑΟ 0123761

E-PROFIT TARGET ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ
Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 3835
ΠΙΝΑΚΟΥΛΑΚΗΣ ΚΩΣΤΑΣ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε 0023947/Α' Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Βιάννου

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Βιάννου, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση του Δήμου έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Π.Δ. 315/99 – «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τακτικής 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 Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Δεν λάβαμε νομική ή άλλη εξωτερική επιβεβαίωση για την κυριότητα και τα βάρη των ακινήτων του Δήμου ως εκ τούτου διατηρούμε σχετική επιφύλαξη αναφορικά με τα θέματα αυτά 2) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, υποχρεώσεις σε προμηθευτές συνολικού ποσού ευρώ 326.485,89 € και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με τις υποχρεώσεις αυτές 3) Διατηρούμε επιφύλαξη για τυχόν εκκρεμείς αγιώεις τρίτων κατά του Δήμου καθώς οι διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με την καταγραφή, τη διαχείριση και αξιολόγηση των νομικών υποθέσεων δεν παρέχουν εύλογη διασφάλιση.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 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 2019 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

Το περιεχόμενο της Έκθεσης της Δημοτικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο, είναι συνεπές με τις Οικονομικές Καταστάσεις.

Ηράκλειο, 15/2/2024

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝΤΩΝΑΚΑΚΗΣ

Σ.Ο.Ε.Λ. 22 781



ΜΑΡΙΝΑ ΜΑΝΙΑΔΗ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 34 021