

ΔΗΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

4η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

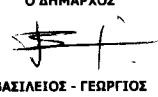
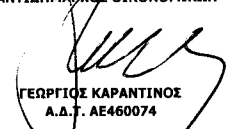


	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
4. Λοιπά έσοδα εγκατάστασης	11.352.732,10	10.254.467,38	1.098.264,72	11.106.659,54	9.557.207,40	1.549.452,14	245.434.132,79	244.109.432,79
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις								
4. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	150.000,00	149.999,99	0,01	150.000,00	149.999,99	0,01		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδο - Οικόπεδα	114.948.088,05	0,00	114.948.088,05	114.948.087,01	0,00	114.948.087,01		
1α. Πλατείες-Πάρκα - Παιδικοί κήποι κ.λπ.	12.262.834,33	8.681.408,30	3.581.426,03	12.251.844,33	8.325.068,34	3.926.775,99		
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	95.277.174,67	38.761.150,31	56.516.024,36	85.064.306,39	35.709.057,44	49.355.248,95		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.389.128,46	1.999.364,17	2.389.764,29	4.389.128,46	1.843.627,69	2.545.500,77		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	126.465.916,17	42.637.965,18	83.827.950,99	123.111.950,14	37.812.082,86	85.299.867,28		
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	10.606.262,73	4.129.164,65	6.477.098,08	10.605.162,62	3.073.770,79	7.531.391,83		
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	21.700.354,70	8.163.300,94	13.537.053,76	21.130.786,85	7.315.907,30	13.814.879,55		
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/ός εξοπλισμός	3.265.107,67	2.650.623,15	614.484,52	3.258.464,28	2.473.768,73	784.695,55		
5. Μεταφορικά μέσα	10.754.631,43	10.402.373,39	352.258,04	10.754.631,37	10.181.685,27	572.946,10		
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	12.030.076,52	7.785.388,60	4.244.687,92	11.041.889,03	7.313.703,84	3.728.185,19		
7. Ακίνητες περιουσίες υπό εκτέλεση και προκαταβολές	14.884.765,78	0,00	14.884.765,78	18.826.089,42	0,00	18.826.089,42		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	426.584.340,51	125.210.738,69	301.373.601,82	415.532.339,90	114.048.672,26	301.333.667,64	390.259.240,12	385.447.196,61
III. Τίτλοι πάγια επενδύσεις και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγια επενδύσεις		54.294.497,17			51.237.204,12			
Πλέον Προβλέψεις αποτίμησης		453.998,04	54.748.495,21		394.563,87	51.631.767,99		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			0,00			0,00		
Σύνολο τίτλων επενδύσεων (Γ+ΓII+ΓIII)			54.748.495,21			51.631.767,99		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Ανολώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.444.662,72			1.211.550,14		
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		88.939.195,14			83.466.204,15			
Μείον Προβλέψεις		49.311.131,40	39.628.063,74		41.614.377,64	41.851.826,51		
2. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			98.698,75			98.698,75		
3. Χρεώστες διάφοροι			147.746,41			141.115,19		
4. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			13.000,00			8.000,00		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			67.731.479,92			60.992.375,53		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.983.787,57			4.330.655,73		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			426.935.629,25			419.837.919,04		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			391.595.817,33			463.013.178,92		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1 Ο Δήμος Ηρακλείου σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.3852/2010 συστάθηκε από τους πρώην Δήμους Ηρακλείου, Μέγας Αλικαρνασού, Παλιανής, Τεμένους και Γοργοπόταμης								
2 Η απονομή έσοδων 11/2011 σχηματίστηκε από την ενποίηση των στοιχείων Ενεργητικού και του Παθητικού των ανωτέρω Δήμων της 31/12/2010 της κάθε επί μέρους από τις οποίες απαρτίζεται ο Δήμος Ηρακλείου-Δημοτικής ενότητας								

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπα αποτελεσμάτων προηγούμενης χρήσεως	451.401,29	8.202.363,80
Πλεόνασμα εις νέο	10.084.907,66	9.633.506,37

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	13.648.369,82	19.557.018,36
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόσποια-προσαυξήσεις	14.310.282,83	11.287.563,20
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	37.423.662,35	35.962.282,40
Σύνολο	65.382.315,00	66.806.863,96
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	52.172.473,68	55.405.234,91
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	13.209.841,32	11.401.629,05
Πλέον: Άλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-ενοίκια)	3.246.655,34	5.381.127,59
Σύνολο	16.456.496,66	16.782.756,64
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	10.850.968,32	11.111.687,43
3. Έσοδα δημοσίων σχέσεων	67.524,31	100.238,94
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	5.538.004,03	5.570.830,27
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.011.930,08	758.426,10
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	745.481,81	599.934,16
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	5.804.452,30	5.729.322,21
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	5.977.434,63	4.979.539,24
2. Έκτακτα κέρδη	51.960,06	212.071,52
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.772.498,70	2.913.265,82
3α. Επιχορηγήσεις για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00	4.085.867,71
4. Έσοδα από σχήρα/τες προβλέψεις	832.867,08	1.540.599,21
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	630.303,57	182.789,61
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	5.287.819,62	2.179.133,41
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	10.069.688,29	8.896.378,89
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	451.401,29	8.202.363,80
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	11.859.326,41	11.147.925,69
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	11.859.326,41	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (κέρδη)	451.401,29	8.202.363,80

Ηράκλειο, 29 Απριλίου 2015

<p>Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ</p>  <p>ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ - ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΛΑΜΠΡΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ965170</p>	<p>Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ</p>  <p>ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΝΤΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ460074</p>	<p>ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ</p>  <p>ΜΑΡΙΑ ΜΙΧΗΛΑΚΗ Α.Δ.Τ. Ρ834149</p>	<p>Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ</p>  <p>ΚΑΤΕΡΙΝΗ ΔΕΣΠΟΤΑΚΗ Α.Δ.Τ. ΑΖ966482</p>
--	---	---	---

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ηρακλείου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του «Δήμου Ηρακλείου» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα.

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 καθιστάται 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 ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο 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 μας 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, 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 ο ελεγκτικός τεκμήριο που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκές και κατάλληλο για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.



Βάση για γνώμη με επιφύλαξη: Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής θέμα: Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου της 31/12/2014 δεν είχαν ολοκληρωθεί οι διαδικασίες αποτίμησης με τη μέθοδο του αντικειμενικού προσδιορισμού των ακινήτων (Γήπεδα οικόπεδα και κτίρια) της απογραφής των Δημοτικών Ενοτήτων Παλιανής, Τεμένους και Γοργοπόταμης, με αποτέλεσμα τα ακίνητα αυτά να εμφανίζονται στον Ισολογισμό της 31/12/2014 με βάση την αξία κτήσεως τους. Εξαιτίας του πλήθους των ακινήτων και του περιορισμένου χρόνου ελέγχου μας δεν ήταν δυνατόν να εκτιμήσουμε το ύψος της διαφοράς μεταξύ των αξιών κτήσεως και των αξιών με βάση μέθοδο του αντικειμενικού προσδιορισμού και για τον λόγο αυτό δεν μπορούμε να εκτιμήσουμε το ύψος της επίδρασης τόσο στις αξίες των λογαριασμών του πάγιου ενεργητικού «Γήπεδα-οικόπεδα» και «κτίρια και τεχνικά έργα» όσο και στο ύψος του «Κεφαλαίου» του Δήμου.

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Ηρακλείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις

ΗΡΑΚΛΕΙΟ, 11 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14611
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 125