

ΔΗΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΙΩΝ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2015									
5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2014			Χρήσεως 2015	Προηγούμενης Χρήσεως 2014	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.544.219,04	2.145.506,92	398.712,12	2.470.372,49	2.019.712,88	450.659,61			
	<u>2.544.219,04</u>	<u>2.145.506,92</u>	<u>398.712,12</u>	<u>2.470.372,49</u>	<u>2.019.712,88</u>	<u>450.659,61</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενομήσιμες Ακίνητοιότητες									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	153.741.665,83	0,00	153.741.665,83	170.850.373,14	0,00	170.850.373,14			
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδοτόποι Κ.Χ.	31.365.088,50	19.301.634,74	12.063.453,76	26.603.219,24	17.689.583,84	8.913.635,40			
1β. Οδοί - Οδοστρώματα Κ.Χ.	45.597.326,85	33.141.107,93	12.456.218,92	44.382.169,75	30.752.988,50	13.629.181,25			
1γ. Πεζοδρόμια Κ.Χ.	13.803.111,17	9.415.758,01	4.387.353,16	13.780.648,30	8.396.726,35	5.383.921,95			
2. Αντρεί, Λατομεία	7.384.802,28	0,00	7.384.802,28	8.044.160,25	0,00	8.044.160,25			
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	138.748.548,13	50.795.215,25	87.953.332,88	136.402.634,59	45.770.138,16	90.632.496,43			
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού Κ.Χ.	9.702.923,57	7.285.271,75	2.417.651,82	9.443.176,98	6.837.763,66	2.605.413,32			
3γ. Λοιπές Μόνιμες Εγκαταστάσεις Κ.Χ.	10.034.385,72	4.718.814,30	5.315.571,42	4.861.397,69	4.137.881,97	723.515,72			
4. Μηχανήματα & Μηχ.Εξοπλ.	2.308.989,92	2.080.192,96	228.796,96	2.340.305,91	2.037.418,85	302.887,06			
5. Μεταφορικά Μέσα	12.399.243,84	11.521.229,86	878.013,98	12.214.743,84	11.077.858,99	1.136.884,85			
6. Επίπλα & Λοιπές Εξοπλ.	9.426.352,88	6.428.561,60	2.997.791,28	9.238.693,69	6015402,64	3.223.291,05			
7. Ακίνητοιότητες υπό Εκτέλεση	16.094.847,24	0,00	16.094.847,24	12.210.773,57	0,00	12.210.773,57			
Σύνολο Ακίνητοιότητες (ΓII)	450.607.285,93	144.687.786,40	305.919.499,53	450.372.296,95	132.715.762,96	317.656.533,99			
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & Άλλες Μακροπρόθ. Χρημ./κέρ. Απαίτησεις									
1. Τίτλοι Πάγια Επένδυσης		7.897.288,49			7.896.288,49				
Μειών: - Οφειλόμενες Δόσεις	304.741,42		7.512.357,11	303.741,42		7.528.995,24	10.755.675,67	11.695.242,07	
- Προβλέψεις Υποτίμησεων	80.189,96	<u>384.931,38</u>	320.112,82	63.551,83	<u>367.293,25</u>	218.211,82	968,45	968,45	
2. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαίτησεις			<u>7.832.469,93</u>			<u>7.747.207,06</u>	<u>10.756.644,12</u>	<u>11.696.210,52</u>	
Σύνολο Πάγιο Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			313.751.969,46			325.403.741,05			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Υλικά Κατασκευής & Επισκευών Αναλώσιμα, Ανταλλακτικά Παγίων			322.527,92			339.373,20			
			<u>322.527,92</u>			<u>339.373,20</u>			
II. Απαίτησεις									
1. Απαίτησεις από Πώληση Υψηλών Μειών: Προβλέψεις		22.428.500,57	17.928.500,57		22.078.224,80	17.578.224,80			
4. Επίδομα χρεώσεως		<u>4.500.000,00</u>	157.319,77		<u>4.500.000,00</u>	157.319,77			
5. Χρεώσεως Διόφρα			7.281.987,04			456.693,90			
6. Λογ/σμοί διαχειριστικές προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			564,4			
			<u>25.367.807,38</u>			<u>18.192.802,87</u>			
III. Χρεώγραφα									
3. Λοιπά Χρεώγραφα			0,00			0,00			
			<u>0,00</u>			<u>0,00</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			67.263,17			44.082,19			
3. Καταθέσεις Όψεως & Προθεσμίας			17.995.671,10			10.491.918,14			
			<u>18.062.934,27</u>			<u>10.536.000,33</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			43.753.269,57			29.068.176,40			
Ε. Μεταβατικοί Λογαριασμοί									
1. Έσοδα Επόμενων Χρήσεων			0,00			0,00			
2. Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα			120.649,08			0,00			
			<u>120.649,08</u>			<u>0,00</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			358.024.600,23			354.922.577,06			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού			88.329.958,83			87.734.361,28			
3. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία			<u>346.907,97</u>			<u>311.274,97</u>			
			<u>88.676.866,80</u>			<u>88.045.636,25</u>			

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Χρήσεως 2015	Προηγούμενης Χρήσεως 2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	113.184.649,10	119.863.121,35
II. Διαφορές Αναπροσαρμογής & Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	2.270.194,86	2.270.194,86
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	
3. Δωρεές Παγίων	12.552.585,03	13.224.043,34
4. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	112.884.481,28	114.498.303,52
	<u>208.672.748,86</u>	<u>202.975.645,52</u>
IV. Αποτελέσματα εις Νέο Υπόλοιπο Πλεονασματος εις Νέο	17.467.018,97	12.597.320,49
	<u>17.467.018,97</u>	<u>12.597.320,49</u>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)	339.324.416,93	335.436.087,36
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	10.755.675,67	11.695.242,07
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	968,45	968,45
	<u>10.756.644,12</u>	<u>11.696.210,52</u>
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	4.099.366,12	3.442.186,75
3. Τράπεζες / Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	0,00	0,00
4. Προκαταβολές για Πώληση Αγαθών & Υπηρεσιών	205.354,70	205.354,70
5. Υποχρεώσεις από Φόρους & Τέλη	110.201,24	149.895,10
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.912.990,60	2.946.577,36
7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Πληρωτέες στην επόμενη χρήση	938.847,07	267.946,51
8. Πατωτές Διόφρα	641.847,72	751.406,71
	<u>7.908.607,45</u>	<u>7.763.367,13</u>
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	18.665.251,57	19.459.577,65
Δ. Μεταβατικοί Λογ/σμοί Παθητικού		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	34.931,73	26.912,05
2. Έσοδα χρήσεως δουλεμμένα	0,00	0,00
	<u>34.931,73</u>	<u>26.912,05</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	###	354.922.577,06
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί Προϋπολογισμού	88.329.958,83	87.734.361,28
3. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία	<u>346.907,97</u>	<u>311.274,97</u>
	<u>88.676.866,80</u>	<u>88.045.636,25</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1/1 - 31/12/2015)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσό προηγούμενης Χρήσεως 2014		Καθαρό Αποτέλεσμα Χρήσεως (κέρδος) (+) Υπόλοιπο Προηγ.Χρήσης Κέρδη (Πλεονασμα) εις Νέον
	1. Έσοδα από Πώληση Αγαθών & Υπηρεσιών	19.899.867,28		19.689.813,06	
2. Έσοδα από φόρους - Εισπρακτέα - Προστιμα	4.701.859,98		3.956.200,86		12.597.320,49
3. Τακτικές Επιχορηγήσεις από Κ.Προϋθ.		24.601.727,26		23.646.013,92	5.667.090,63
		<u>34.232.188,99</u>		<u>35.501.196,49</u>	
Μειών: Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών		58.833.916,25		59.147.210,41	
Μικτά Αποστ/τα Εκμεταλλεύσεως		<u>53.906.310,80</u>		<u>54.304.547,63</u>	
Μειών: Άλλα Έσοδα		4.927.605,45		4.842.662,78	
Σύνολο		<u>49.978.705,35</u>		<u>49.461.884,85</u>	
Μειών:					
1. Έσοδα Διοικητικής Λειτουργίας	6.927.387,37		7.038.635,81		
3. Έσοδα Λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων	<u>47.197,22</u>	<u>6.974.584,59</u>	<u>33.445,54</u>	<u>7.072.081,35</u>	
Μερικά Αποστ/τα Εκμεταλλεύσεως		<u>-57.928,90</u>		<u>-972.423,09</u>	
Μειών:					
4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα	301.012,45		178.211,19		
Μειών:					
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα	<u>648.680,85</u>	<u>-347.668,40</u>	<u>664.132,42</u>	<u>-485.921,23</u>	
Ολικά Αποστ/τα (Ζημιές) Εκμεταλλεύσεως		<u>-405.597,30</u>		<u>-1.458.344,32</u>	
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα Αποτελέσματα					
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	8.699.239,73		8.028.637,33		
2. Έκτακτα Κέρδη	1.413,58		0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.265.160,53		2.971.096,72		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00		
	<u>9.965.813,84</u>		<u>10.999.734,05</u>		
Μειών:					
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	18.613,98		59.686,37		
2. Έκτακτες Ζημιές	585,01		0,07		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.340.907,09		617.383,69		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	16.638,13	<u>2.376.744,21</u>	<u>7.589.069,63</u>	<u>709.432,66</u>	<u>10.290.301,39</u>
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα		<u>7.183.472,33</u>	<u>32.362,53</u>	<u>709.432,66</u>	<u>8.831.957,07</u>
Μειών:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	12.441.635,54		11.294.870,76		
Μειών: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λεπτ. κόστος	<u>10.127.861,69</u>	<u>2.313.773,85</u>	<u>9.393.143,55</u>	<u>1.901.727,21</u>	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		4.869.698,48		6.930.229,86	

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΑΡΙΣΑΙΩΝ	Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	Λάρισα, 31/5/2016	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
ΚΑΛΟΓΙΑΝΝΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΑΔΤ ΑΙ 867965	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΤΑΗΣ ΑΔΤ ΑΙ 832079		ΠΑΠΑΣΤΑΜΟΥ ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ Α' ΤΑΞΗΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0033078 ΑΔΤ Ρ 892094	ΦΙΛΙΠΠΟΥ - ΑΛΑΩΝΗΣ ΕΥΤΥΧΙΑ Α' ΤΑΞΗΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0013197 ΑΔΤ ΑΗ 767020

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του «Δήμου Λαρισαίων»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Λαρισαίων 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 προσαρτήμα.

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 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 Κανονικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε τον έλεγχό μας κατά την απόκτηση εύλογης διασφάλισης του εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την 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 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 τεκμηρίω που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής: 1) Κατά παρέκκλι