

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ - ΔΗΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 - 6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

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. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	7.820.937,41	7.614.058,96	206.878,45	7.807.942,46	7.454.467,31	353.475,15	I. Κεφάλαιο	63.340.128,61	61.944.767,71
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές Παγίων	2.671.928,91	2.671.928,91
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	52.105.659,42	0,00	52.105.659,42	52.026.659,42	0,00	52.026.659,42	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	117.019.159,72	111.958.814,96
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδοτόποι κοιν. χρήσεως	11.613.170,83	5.744.393,68	5.868.777,15	11.613.170,83	5.416.710,51	6.196.460,32	III. Αποθεματικά Κεφάλαια	2.530.338,74	18.537.870,91
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	38.787.140,35	21.732.660,19	17.054.480,16	38.136.078,73	20.283.862,23	17.852.216,50	3. Ειδικά αποθεματικά	4.767.460,77	3.859.415,56
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.794.905,70	1.907.195,62	887.710,08	2.794.905,70	1.809.060,43	985.845,27	IV. Αποτελέσματα εις νέο	190.329.016,75	198.972.798,05
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	15.304.126,35	3.135,92	15.300.990,43	15.298.126,35	2.911,88	15.295.214,47	Πλεόνασμα εις νέο		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	73.971.350,28	66.252.004,95	7.719.345,33	73.709.884,71	64.793.468,67	8.916.416,04	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙ)	452.475,97	520.159,05
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	11.510.357,82	5.557.392,17	5.952.965,65	11.510.357,82	4.983.350,26	6.527.007,56	2. Λοιπές προβλέψεις	260.874,49	65.650,00
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.745.201,13	2.125.891,08	619.310,05	2.745.201,13	2.019.700,42	725.500,71		713.350,46	585.809,05
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	24.567.289,93	12.702.436,43	11.864.853,50	24.567.289,93	11.726.522,86	12.840.767,07	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
4. Μηχ/τα τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ. Εξοπλισμός	2.600.270,26	2.319.072,70	281.197,56	2.597.071,06	2.233.274,77	363.796,29	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		
5. Μεταφορικά Μέσα	5.464.880,31	5.156.251,72	308.628,59	5.464.880,31	5.030.410,73	434.469,58	2. Δάνεια τραπεζών	9.936.963,26	10.399.036,91
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.453.757,53	4.767.748,95	686.008,58	5.231.508,29	4.571.614,81	659.893,48	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση	60.004.068,47	0,00	60.004.068,47	55.540.456,17	0,00	55.540.456,17	1. Προμηθευτές	2.159.673,07	3.803.148,79
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	306.922.178,38	128.268.183,41	178.653.994,97	301.235.590,45	122.870.887,57	178.364.702,88	2α. Επιπαγές πληρωτέες στην επόμενη χρήση	550,18	0,00
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	256.958,61	2.682.891,10
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	13.070.566,65			10.456.101,24			6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	173.424,45	924.941,05
Πλέον : Διαφορές αποτίμησης	407.107,13			19.142.040,27			7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	720.871,92	708.880,55
Μείον : Προβλέψεις για υποτίμησης	36.038,69	13.441.635,09		462.994,50	29.135.147,01		8. Πιστωτές διάφοροι	5.531,16	42.239,45
		4.402,05			4.402,05		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	3.317.009,39	8.162.100,94
		13.446.037,14			29.139.549,06				
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ)			192.100.032,11			207.504.251,94			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
II. Απαιτήσεις							1. Έσοδα επομένων χρήσεων	1.559.942,75	3.643.071,47
1. Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.232.364,77			7.801.139,63			2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	499.103,27	268.947,47
4. Επισφαλείς-Επίδικες Απαιτήσεις και Χρεώστες	6.792.566,80				0,00		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	206.355.385,88	222.031.763,89
Μείον: Προβλέψεις	268.378,64	7.756.552,93		164.520,75	7.636.618,88		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
1α. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο		1.559.942,75			3.143.821,47		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	84.374.481,06	89.223.966,85
5. Χρεώστες Διάφοροι		1.981.283,03			0,00		3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	0,00	19.400.672,82
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		8.882,88			1.195.208,18		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ	84.374.481,06	89.223.966,85
		11.306.661,59			11.975.648,53		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού		
III. Χρεόγραφα			0,00			317.020,25	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	0,00	19.400.672,82
3. Λοιπά χρεόγραφα							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	206.355.385,88	222.031.763,89
IV. Διαθέσιμα							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
1. Ταμείο		453,72				706.537,32	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	84.374.481,06	89.223.966,85
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.336.687,61				1.174.830,70	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	0,00	19.400.672,82
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			12.643.802,92			14.174.036,80	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ	84.374.481,06	89.223.966,85
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	84.374.481,06	89.223.966,85
1. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα		9.311,50				0,00	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	0,00	19.400.672,82
2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα		1.395.360,90				0,00	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	206.355.385,88	222.031.763,89
		1.404.672,40				0,00	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ	84.374.481,06	108.624.639,67
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			206.355.385,88			222.031.763,89			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			84.374.481,06			89.223.966,85	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	84.374.481,06	89.223.966,85
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			0,00			19.400.672,82	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	0,00	19.400.672,82
			84.374.481,06			108.624.639,67	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	206.355.385,88	222.031.763,89

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Επί ορισμένων ακινήτων του Δήμου έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ύψους € 4.824.067,33 για εξασφάλιση δανείων της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης & Αποχέτευσης Κοζάνης (Δ.Ε.Υ.Α.Κ.), καθώς και προσημειώσεις υποθηκών ύψους € 410.166,41 για εξασφάλιση δανείων του Δήμου. **2)** Η Αξία των κονδυλίων του Ενεργητικού (Γ ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" (Γ ΙΙ-2) "Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση" και (Γ ΙΙ-3) "Κτίρια & Τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξεως της χρήσεως 2001 προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε Κτηματολόγιό θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999. **3)** Στην παρούσα χρήση αυξήθηκε το κεφάλαιο του Δήμου κατά € 1.395.360,90 που αφορά σε επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων, σύμφωνα με την απόφαση Νο 26279/2016 του Υπ. Εσωτερικών. **4)** Δεν έχει ολοκληρωθεί έως 31-12-2016 η απογραφή της ακίνητης περιουσίας και ο νομικός έλεγχος των τίτλων ιδιοκτησίας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	
	Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	7.192.668,73		6.908.602,77
Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	1.078.562,81		1.167.840,54	
Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	12.030.491,32		10.948.345,16	
	20.301.722,86		19.024.788,47	
Μείον : Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	33.234.516,38		29.351.238,42	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα εκμεταλλεύσεως)	-12.932.793,52		-10.326.449,95	
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	9.046.055,36		8.479.652,79	
Σύνολο	-3.886.738,16		-1.846.797,16	
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.778.025,17		2.281.635,01	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	16.851,52	1.794.876,69	131.515,66	2.413.150,67
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-5.681.614,85		-4.259.947,83
Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	28.338,94		19.767,19	
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	485.295,09	-456.956,15	575.597,30	-555.830,11
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-6.138.571,00		-4.815.777,94
II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	5.000.076,58		5.035.398,47	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.429.396,03		0,00	
4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	115.759,24	7.545.231,85	1.552.955,48	6.588.353,95
Μείον : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	159.977,07		1.789,31	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	123.747,36		561.288,35	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	103.857,89	387.582,32	7.157.649,53	563.077,66
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		1.019.078,53		1.209.498,35
Μείον :Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	5.556.887,49		5.138.161,70	
Μείον :οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ.κόστος	5.556.887,49	0,00	5.138.161,70	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		1.019.078,53		1.209.498,35

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγ.
	χρήσεως 2016	χρήσεως 2015
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων Πλεόνασμα προηγούμενων χρήσεων	1.019.078,53	1.209.498,35
Μείον: Φόρος Εισοδήματος	3.859.415,56	2.749.676,37
Πλεόνασμα εις νέο	(111.033,32)	(99.759,16)
	4.767.460,77	3.859.415,56
Κοζάνη, 30 Ιανουαρίου 2018		
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ		Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ		ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΑΡΑΛΙΩΤΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ - 793000		Α.Δ.Τ. ΑΒ 434023
Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ		
ΓΙΑ ΤΗΝ BLUE VALUE ΑΕ		
ΘΕΟΧΑΡΗΣ Δ. ΓΑΒΡΙΗΛΙΔΗΣ		
Α' ΤΑΞΗΣ 0050328		
Α.Δ.Τ. ΑΒ 694846		