

# ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΟΥ

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2018

8η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

### Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2018			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2017		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
1. Έξοδα Ιδρύσεως & Πρώτης Εγκ/σεως	213.686,36	152.678,35	61.008,01	213.686,36	131.309,74	82.376,62
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	7.809.766,71	6.084.387,16	1.725.379,55	7.752.146,79	5.756.190,86	1.995.955,93
	<b>8.023.453,07</b>	<b>6.237.065,51</b>	<b>1.786.387,56</b>	<b>7.965.833,15</b>	<b>5.887.500,60</b>	<b>2.078.332,55</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Ασύμμετρες Ακίνητοποιήσεις</b>						
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	91.435,34	55.143,59	36.291,75	91.435,34	47.885,25	43.550,09
4. Λοιπές ασύμμετρες ακίνητοποιήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>91.435,34</b>	<b>55.143,59</b>	<b>36.291,75</b>	<b>91.435,34</b>	<b>47.885,25</b>	<b>43.550,09</b>
<b>II. Εναύματες Ακίνητοποιήσεις</b>						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	116.403.688,98	0,00	116.403.688,98	116.403.688,98	0,00	116.403.688,98
1α Πλατείες - Πάρκα- Παιδοτόποι κοιν. χρήσεως	25.456.037,90	23.275.035,18	2.181.002,72	25.434.988,03	22.753.761,40	2.681.226,63
1β Οδοί - Οδοστρώματα κοιν. χρήσεως	91.173.834,10	85.618.238,61	5.555.595,49	90.924.336,98	84.397.174,19	6.527.162,79
1γ Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	24.290.606,40	23.672.965,50	617.640,90	24.290.606,40	23.545.951,58	744.654,82
1δ Μνημεία	502.725,70	396.442,36	106.283,34	502.725,70	356.367,14	146.358,56
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία						
Αγροί, Φυτείες, Δάση	42.241.930,27	0,00	42.241.930,27	42.241.930,27	0,00	42.241.930,27
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	115.161.291,48	70.317.884,28	44.843.407,20	114.871.794,12	66.732.533,76	48.139.260,36
3β Εγκ/σεις ηλεκτροφυτισμού κοιν. Χρήσεως	5.990.573,71	4.739.022,03	1.251.551,68	5.854.289,87	4.487.517,87	1.366.772,00
3γ Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	6.755.007,62	5.764.219,05	990.788,57	6.755.007,62	5.182.823,13	1.572.184,49
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λ.Μ.Ε.	2.769.352,21	2.278.953,35	490.398,86	2.707.057,82	2.119.196,66	587.861,16
5. Μεταφορικά Μέσα	7.598.706,78	7.546.409,95	52.296,83	7.598.706,78	7.530.963,07	67.743,71
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	11.623.023,45	8.318.526,99	3.304.496,46	11.180.197,11	7.916.740,61	3.263.456,50
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	32.392.343,28	0,00	32.392.343,28	29.937.676,15	0,00	29.937.676,15
	<b>482.359.121,88</b>	<b>231.927.697,30</b>	<b>250.431.424,58</b>	<b>478.703.005,83</b>	<b>225.023.029,41</b>	<b>253.679.976,42</b>
	<b>482.450.557,22</b>	<b>231.982.840,89</b>	<b>250.467.716,33</b>	<b>478.794.441,17</b>	<b>225.070.914,66</b>	<b>253.723.526,51</b>
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓI + ΓII)						
<b>III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης &amp; Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις</b>						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	44.990,47			44.990,47		
2. Συμμετοχές σε Δημοτικές Επιχειρήσεις	25.377.798,10	25.422.788,57		25.377.798,10	25.422.788,57	
Μείον: - Οφειλόμενες δόσεις	-879.327,16			-879.327,16		
- Προβλέψεις για υποτίμηση	-1.088.570,22	-1.967.897,38	23.454.891,19	-910.494,06	-1.789.821,22	23.632.967,35
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						0,00
			<b>23.454.891,19</b>			<b>23.632.967,35</b>
Σύνολο πάγιοι ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<b>273.922.607,52</b>			<b>277.356.493,86</b>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά,Ανταλλακτικά			484.169,45			288.519,30
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	26.674.693,45			27.142.879,98		
Μείον: - Προβλέψεις (44.11.00)	-17.343.909,64	9.330.783,81		-15.321.105,25	11.821.774,73	
3. Δεσμευμένοι λ/μοί καταθέσεων		665.515,70			216.552,81	
5. Χρεώστες Διάφοροι	3.958.867,58			3.819.043,98		
Μείον: - Προβλέψεις (44.11.01)	-1.457.845,98	2.501.021,60		-1.352.224,65	2.466.819,33	
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		0,00			0,00	
		<b>12.497.321,11</b>			<b>14.505.146,87</b>	
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο		15.011,23			24.996,11	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		20.089.134,16			19.370.660,15	
		<b>20.104.145,39</b>			<b>19.395.656,26</b>	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)			<b>33.085.635,95</b>			<b>34.189.322,43</b>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		43.084,05			37.822,59	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		3.637.796,61			5.840.534,76	
		<b>3.680.880,66</b>			<b>5.878.357,35</b>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)</b>			<b>312.475.511,69</b>			<b>319.502.506,19</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		0,95			0,95	
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		122.096.368,95			106.095.057,24	
		<b>122.096.369,90</b>			<b>106.095.058,19</b>	

### Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2018		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2017	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ</b>				
I. Κεφάλαιο	173.337.801,47		172.817.775,42	
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων				
3. Δωρεές παγίων	41.366.990,55		42.423.789,23	
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	60.018.642,82		63.043.515,36	
	<b>101.385.633,37</b>		<b>105.467.304,59</b>	
III. Αποθεματικά Κεφάλαια				
3. Ειδικά αποθεματικά			117.167,28	
	<b>0,00</b>		<b>117.167,28</b>	
IV. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	21.720.386,88		21.621.921,93	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI + AII + AIII + AIV )	<b>296.443.821,72</b>		<b>300.024.169,22</b>	

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2018		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2017	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις
<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.828.854,37		1.636.834,81	
2. Λοιπές Προβλέψεις	0,00		0,00	
	<b>1.828.854,37</b>		<b>1.636.834,81</b>	

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2018		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2017	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
<b>I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>				
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.584.057,83		7.562.236,79	
	<b>6.584.057,83</b>		<b>7.562.236,79</b>	

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2018		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2017	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις
<b>II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>				
1. Προμηθευτές	1.759.197,67		2.318.976,00	
2α. Επιταγές πληρωτέες	7.081,73		43.351,19	
5. Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	590.603,14		602.750,28	
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	906.656,42		921.697,51	
7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	786.739,78		693.018,27	
8. Πιστωτικές διαφορές	563.290,38		1.249.795,11	
	<b>4.613.569,12</b>		<b>5.829.588,36</b>	
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)	<b>11.197.626,95</b>		<b>13.391.825,15</b>	

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2018		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2017	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.179.710,56		916.283,65	
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	1.825.498,09		3.533.393,36	
	<b>3.005.208,65</b>		<b>4.449.677,01</b>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ )</b>	<b>312.475.511,69</b>		<b>319.502.506,19</b>	

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2018		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2017	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>				
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων		0,95		0,95
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		122.096.368,95		106.095.057,24
		<b>122.096.369,90</b>		<b>106.095.058,19</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ:** Ο Δήμος έλαβε μέσα στη χρήση μη επισπερτές επιχορηγήσεις για την εξόφληση υποχρεώσεων προς τρίτους εκτός Γενικής Κυβέρνησης συνολικού ποσού 520.026,05 € το οποίο καταχωρήθηκε σε αύξηση του κεφαλαίου μέσα στην χρήση.

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 )

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	18.999.908,34			18.143.785,62		
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	2.082.099,66			2.407.660,73		
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	29.322.726,69		50.404.734,69	30.195.975,48		50.747.421,83
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			50.794.801,77			52.534.778,88
<b>Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>-390.067,08</b>			<b>-1.787.357,05</b>
Πλέον: Άλλα έσοδα			2.200.127,88			3.670.538,19
<b>Σύνολο</b>			<b>1.810.060,80</b>			<b>1.883.181,14</b>
<b>Μείον:</b>						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.541.841,26			5.600.960,32		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	356.833,69		5.898.674,95	318.861,67		5.919.821,99
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>-4.088.614,15</b>			<b>-4.036.640,85</b>
<b>Πλέον (ή μείον):</b>						
4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα		280.713,49		243.891,73		
<b>Μείον:</b>						
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	60.908,88			0,00		
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	287.101,11	348.009,99	-67.296,50	308.872,81	308.872,81	-64.981,08
<b>Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>-4.155.910,65</b>			<b>-4.101.621,93</b>
<b>II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα</b>						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	5.680.014,67			6.583.199,98		
2. Έκτακτα κέρδη		2.219,33			3.961,73	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.170.399,97			9.578.132,42		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00		1.136.538,78		
	<b>7.852.633,97</b>			<b>17.301.832,91</b>		
<b>Μείον:</b>						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	90.428,25		113.435,10			
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		4.614.766,06			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.379.404,40		897.555,64			
4. Προβλέψεις για έκτακ. Κινδύνους	2.128.425,72	3.598.258,37	4.254.375,60	1.977.210,53	7.602.967,33	9.698.865,58
<b>Οργανικά &amp; Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)</b>			<b>98.464,95</b>			<b>5.597.243,65</b>
<b>Μείον:</b>						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	7.309.757,85			7.203.181,82		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	7.309.757,85	0,00		7.203.181,82	0,00	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ( πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>98.464,95</b>			<b>5.597.243,65</b>

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Βόλου  
Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

**Γνώμη με Επιφύλαξη**  
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Βόλου που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις 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 2018 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**  
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:  
1. Μεταξύ των απαιτήσεων περιλαμβάνονται ποσά σε καθυστέρηση συνολικού ύψους ποσού 26,6 εκ. ευρώ περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα πρόβλεψη ποσού 1,8 εκ. ευρώ περίπου, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους αυτών των απαιτήσεων υπολείπεται κατά 5 εκ. ευρώ περίπου. Λόγω μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, τα κονδύλια «Απαιτήσεις» και «Ίδια Κεφάλαια» απεικονίζονται ισοποσά αυξημένα