



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 - 4η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπές ανώματες ακινητοποιήσεις	95.759,62	47.005,14	48.754,48	75.183,67	32.111,21	43.072,46	1. Κεφάλαιο	17.438.669,30	17.468.669,30
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							II. Διαφορές αναπροσαρμογής		
1. Γήπεδα Οικόπεδα	841.959,41		841.959,41	841.959,41	0,00	841.959,41	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	93.136.150,73	64.001.590,83
2. Αγροί	2.293.954,93		2.293.954,93	2.293.954,93	0,00	2.293.954,93	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
3. Κτίρια Εγκαταστάσεις	8.762.287,00	1.390.568,49	7.371.718,51	8.714.410,38	1.038.537,25	7.675.873,13	Υπόλοιπο έλλειμμα χρήσεως εις νέο	-577.416,10	-604.571,64
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις	219.243,92	58.678,92	160.565,00	165.674,03	38.401,32	127.272,71	Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	4.265.520,59	4.870.092,23
5. Μεταφορικά Μέσα	57.899,89	18.951,89	38.948,00	57.899,78	12.399,99	45.499,79		3.688.104,49	4.265.520,59
6. Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	321.275,06	130.167,56	191.107,50	224.319,33	69.659,27	154.660,06	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α+ΑII+ΑIV)	114.262.924,52	85.735.780,72
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	44.520.183,76	0,00	44.520.183,76	32.450.081,56	0,00	32.450.081,56	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
8. Πάγιας Εγκαταστάσεις Κοινής Χρήσης	60.872.690,01	5.718.503,57	55.154.186,44	46.416.156,58	8.620.973,12	37.795.183,46	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο	117.889.493,98	7.316.870,43	110.572.623,55	91.164.456,00	9.779.970,95	81.384.485,05	1. Δάνεια τραπεζών	5.208.999,73	4.732.387,65
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	117.985.253,60	7.363.875,57	110.621.378,03	91.239.639,67	9.812.082,16	81.427.557,51	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
III. Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	2.622.971,55	3.527.617,12
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			2.616.630,62			2.616.630,62	2. Δικαιούχοι Επιταγών	377.769,01	271.997,19
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			113.238.008,65			84.074.188,13	3. Υποχρεώσεις από φόρους	0,00	4.600,06
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							4. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	4.084,07
II. Απαιτήσεις							5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομένη χρήση	131.464,97	734.122,08
1. Χρεώστες διάφοροι			288.027,76			288.027,76	6. Πιστωτές	87.572,32	111.594,02
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	3.219.777,85	4.654.014,54
1. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			9.165.665,69			9.165.665,69	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	8.428.777,58	9.386.402,19
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού(ΔII+Δ)			9.453.693,45			11.047.994,78	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	122.691.702,10	95.122.182,91
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00			0,00	Πιστωτικοί Λογαριασμοί		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			122.691.702,10			95.122.182,91	1. Πρωτολογισμού	64.891.470,69	78.464.048,73
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							2. Λοιποί Πιστωτικοί Λογαριασμοί	99.037,82	14.286,06
1. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Πρωτολογισμού			64.891.470,69			64.891.470,69			
2. Λοιποί Χρεωστικοί Λογαριασμοί			99.037,82			99.037,82			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1.1 - 31.12.2016)			ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015		
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως					
Έσοδα από φόρους-Τέλη Δικαιώματα	1.018.703,58			995.436,25	
Έσοδα από παροχή Υπηρεσιών	81.277,60			102.677,10	
Έσοδα από Επιχορηγήσεις	21.400.673,15			10.760.138,98	
ΣΥΝΟΛΟ	22.500.654,33			11.858.252,33	
Πλέον: Άλλα έσοδα Εκμεταλλεύσεως	222.364,11			28.468,00	
Σύνολο Εσόδων	22.723.018,44			11.886.720,33	
Μείον :1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	25.007.958,22			14.496.813,21	
Μερικά Αποτελέσματα Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως	-2.284.939,78			-2.610.092,88	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί Τόκοι	179.727,25			147.257,18	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	264.742,83			381.188,04	
Ολικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης έλλειμμα	-2.369.955,36			-2.844.023,74	
II. Έκτακτα Αποτελέσματα					
Πλέον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	2.273.216,45			6.575.910,95	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.571.763,20	3.844.979,65		610.283,09	7.186.194,04
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	233.479,11			4.945.238,45	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.818.961,28	2.052.440,39	1.792.539,26	1.503,49	4.946.741,94
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)	-577.416,10			-604.571,64	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.671.555,76			2.422.331,53	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειπουρ. κόστος	2.671.555,76	0,00		2.422.331,53	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	-577.416,10			-604.571,64	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1.1 - 31.12.2016)			ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015		
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως					
Έσοδα από φόρους-Τέλη Δικαιώματα	1.018.703,58			995.436,25	
Έσοδα από παροχή Υπηρεσιών	81.277,60			102.677,10	
Έσοδα από Επιχορηγήσεις	21.400.673,15			10.760.138,98	
ΣΥΝΟΛΟ	22.500.654,33			11.858.252,33	
Πλέον: Άλλα έσοδα Εκμεταλλεύσεως	222.364,11			28.468,00	
Σύνολο Εσόδων	22.723.018,44			11.886.720,33	
Μείον :1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	25.007.958,22			14.496.813,21	
Μερικά Αποτελέσματα Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως	-2.284.939,78			-2.610.092,88	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί Τόκοι	179.727,25			147.257,18	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	264.742,83			381.188,04	
Ολικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης έλλειμμα	-2.369.955,36			-2.844.023,74	
II. Έκτακτα Αποτελέσματα					
Πλέον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	2.273.216,45			6.575.910,95	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.571.763,20	3.844.979,65		610.283,09	7.186.194,04
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	233.479,11			4.945.238,45	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.818.961,28	2.052.440,39	1.792.539,26	1.503,49	4.946.741,94
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)	-577.416,10			-604.571,64	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.671.555,76			2.422.331,53	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειπουρ. κόστος	2.671.555,76	0,00		2.422.331,53	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	-577.416,10			-604.571,64	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1.1 - 31.12.2016)			ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015		
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως					
Έσοδα από φόρους-Τέλη Δικαιώματα	1.018.703,58			995.436,25	
Έσοδα από παροχή Υπηρεσιών	81.277,60			102.677,10	
Έσοδα από Επιχορηγήσεις	21.400.673,15			10.760.138,98	
ΣΥΝΟΛΟ	22.500.654,33			11.858.252,33	
Πλέον: Άλλα έσοδα Εκμεταλλεύσεως	222.364,11			28.468,00	
Σύνολο Εσόδων	22.723.018,44			11.886.720,33	
Μείον :1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	25.007.958,22			14.496.813,21	
Μερικά Αποτελέσματα Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως	-2.284.939,78			-2.610.092,88	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί Τόκοι	179.727,25			147.257,18	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	264.742,83			381.188,04	
Ολικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης έλλειμμα	-2.369.955,36			-2.844.023,74	
II. Έκτακτα Αποτελέσματα					
Πλέον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	2.273.216,45			6.575.910,95	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.571.763,20	3.844.979,65		610.283,09	7.186.194,04
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	233.479,11			4.945.238,45	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.818.961,28	2.052.440,39	1.792.539,26	1.503,49	4.946.741,94
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)	-577.416,10			-604.571,64	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.671.555,76			2.422.331,53	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειπουρ. κόστος	2.671.555,76	0,00		2.422.331,53	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	-577.416,10			-604.571,64	

Η ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ **Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ (ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ - ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ)** **Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ**

ΧΡΙΣΤΙΑΝΑ Δ. ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ **ΧΡΗΣΤΟΣ ΦΙΛΙΟΣ** **ΠΕΛΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΑ**
Α.Δ.Τ. ΑΜ926228 **Α.Δ.Τ. ΑΕ933531** **Α.Δ.Τ. ΑΒ171701**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Περιφερειακό Συμβούλιο της Περιφέρειας Βορείου Αιγαίου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Περιφέρειας Βορείου Αιγαίου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό 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 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 Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αποκεντρωμένης Διοίκησης -Πρόγραμμα Καλλικράτης" όπως ισχύει. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγόμενες 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 της Περιφέρειας Βορείου Αιγαίου. 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.</