

ΔΗΜΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΤΗΣ 1ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
	<u>Αξία κτήσεως</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβ.αξία</u>		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	5.539.991,92	3.023.360,03	2.516.631,89	I. Κεφάλαιο	112.110.527,24
	5.539.991,92	3.023.360,03	2.516.631,89		112.110.527,24
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων	
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				1. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας τίτλων	1.162.411,12
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	24.479.800,51	0,00	24.479.800,51	3. Δωρεές παγίων	127.444,50
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	4.857.053,60	3.348.417,97	1.508.635,63	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	80.794.218,73
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	23.741.434,39	17.052.074,95	6.689.359,44		82.084.074,35
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.122.490,60	679.673,85	442.816,75	IV. Αποτελέσματα εις νέο	
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	48.693.069,78	0,00	48.693.069,78	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	77.296.686,15	24.836.945,04	52.459.741,11	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)	194.194.601,59
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	0,00	0,00	0,00		
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	1.371.770,88	809.351,87	562.419,01	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	8.908.644,76	4.309.480,02	4.599.164,74	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	573.067,78
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.884.407,94	3.750.315,46	134.092,48	2. Λοιπές προβλέψεις	43.207,49
5. Μεταφορικά μέσα	4.747.684,79	4.525.654,03	222.030,76		616.275,27
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	18.942.733,90	4.911.307,23	14.031.426,67	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	15.382.621,85	0,00	15.382.621,85	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	233.428.399,15	64.223.220,42	169.205.178,73	2. Δάνεια Τραπεζών	610.778,21
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες				3. Δάνεια Ταμειυτηρίων	79.522,38
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		1.435.699,78			690.300,59
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		45.000,00		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Πλέον: Διαφορές αποτίμησης		830.050,40		1. Προμηθευτές	6.320.448,78
Μείον: Προβλέψεις υποτιμήσεως		222.375,42	1.998.374,76	2. Τράπεζες λογ.βραχ. υποχρεώσεων	0,00
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			40.500,00	4. Προκαταβολές για πώληση αγαθών & υπηρεσιών	0,00
			2.038.874,76	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	101.388,84
			171.244.053,49	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	217.641,09
				7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	349.675,97
				8. Πιστωτές διάφοροι	1.889.563,38
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)					8.878.718,06
				Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)	9.569.018,65
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Απαιτήσεις				Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	7.123.463,48		5.567.748,79	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.670.327,05
Μείον : Προβλέψεις	1.555.714,69		238.697,43		1.670.327,05
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			172.881,30	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	206.050.222,56
5. Χρεώστες διάφοροι			5.979.327,52		
IV. Διαθέσιμα				ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	
1. Ταμείο			11.881,72	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού	78.257.503,17
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			23.200.183,93	3. Πιστωτικοί λογ. Εγγυήσεων & εμπράγμ.ασφαλειών	481.518,05
			23.212.065,65		78.739.021,22
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			29.191.393,17		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			3.098.144,01		
			3.098.144,01		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			206.050.222,56		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ					
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού			78.257.503,17		
3. Χρεωστικοί λογ. Εγγυήσεων & εμπράγμ.ασφαλειών			481.518,05		
			78.739.021,22		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Το Δημοτικό Συμβούλιο του πρώην Δήμου Λέσβου σε εφαρμογή των άρθρων 107 και 109 του νόμου 3852/2010 αποφάσισε με την Α.Δ.Σ 757/15-12-2014 μεταξύ άλλων και τα εξής: α) Την επέκταση της χωρικής αρμοδιότητας της ΔΕΥΑ ΛΕΣΒΟΥ στο σύνολο του νομού Λέσβου από 01/01/2015.β) Ενέκρινε όπως οι υπηρεσίες του πρώην Δήμου Λέσβου να ολοκληρώσουν την απογραφή των εγκαταστάσεων ύδρευσης – αποχέτευσης και να παραδώσουν στη ΔΕΥΑ ΛΕΣΒΟΥ λειτουργικά για χρήση τις εγκαταστάσεις και τα δίκτυα ύδρευσης – αποχέτευσης. γ) Ενέκρινε να εφαρμοστούν ταυτόχρονα οι διατάξεις των άρθρων 107 και 109 του ν.3852/10 καθώς και οι διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 του ν.1069/80.Επίσης η επιχείρηση αναλαμβάνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις των πρώην υπηρεσιών ύδρευσης – αποχέτευσης του Δήμου. Από τον συνδυασμό των επόμενων διατάξεων (άρθρο 9 Ν. 1069/80 και άρθρα 1192 εδ.2 και 1198 του Αστικού Κώδικα) προκύπτει ότι οι υποδομές ύδρευσης - αποχέτευσης μεταβιβάζονται από τους ΟΤΑ στην ΔΕΥΑ με την εξής διάκριση: α) τα κινητά αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση «άμα τη συστάσει της επιχείρησης», β) τα ακίνητα από την άποψη του ενοχικού δικαίου (π.χ. χρήση, κάρπωση) αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση «άμα τη συστάσει της επιχείρησης», ενώ από την άποψη του εμπράγματος δικαίου με τη μεταγραφή της έκθεσης απογραφής στο οικείο Υποθηκοφυλακείο (βλέπε και γνωμοδότηση Ν.Σ.Κ. 67/86).Επειδή μέχρι σήμερα η διαδικασία μεταβίβασης των πάγιων περιουσιακών στοιχείων δεν έχει ολοκληρωθεί από την άποψη του εμπράγματος δικαίου, τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αφορούν ύδρευση και αποχέτευση απεικονίζονται στον ισολογισμό του Δήμου Μυτιλήνης, ενώ η εκμετάλλευσή τους γίνεται από την ΔΕΥΑ ΛΕΣΒΟΥ. 2) Ο ισολογισμός έναρξης της 01/09/2019 προήλθε από την διάσπαση του πρώην Δήμου Λέσβου στους Δήμους Μυτιλήνης και Δυτικής Λέσβου σύμφωνα με τον Ν.4600/2019(Φ.Ε.Κ. Α' 43/9.3.2019).

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ	Μυτιλήνη, 31 Μαΐου 2023 Η ΑΝΑΠΛ. ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ - ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ
ΚΥΤΕΛΗΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ ΑΔΤ/ ΑΕ 427304	ΚΙΟΥΒΡΕΚΗ ΟΥΡΑΝΙΑ ΑΔΤ/ ΑΒ 936762	ΚΟΥΤΣΟΜΥΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΔΤ / ΑΗ 431099 ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ: 0013780 - Α' ΤΑΞΗΣ

ΘΕΩΡΗΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Ο ανωτέρω Ισολογισμός έναρξης της 1^{ης} Σεπτεμβρίου 2019 του Δήμου Μυτιλήνης, προκύπτει από την αρχική και συμπληρωματική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών απογραφής του καταργούμενου Δήμου Λέσβου (ΦΕΚ Νο 4547/11-12-2019) σύμφωνα με τα άρθρα 157 Ν. 4600/2019 & 18 Ν. 4623/2019, καθώς επίσης και τα πρακτικά της 21-8-2019 και 22-8-2019 της επιτροπής κατανομής του καταργούμενου Δήμου Λέσβου (ΦΕΚ Νο 3462/13-9-2019).

Αθήνα 27 Ιουνίου 2023
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14361