

ΔΗΜΟΣ ΜΩΛΟΥ - ΑΓΙΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

1η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2010
	Αξία κτήσης	Σωρευμένες αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Σωρευμένες αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	1.154.273,30	529.320,61	624.952,69	1.479.732,46	978.570,35	501.162,11	<i>I. Κεφάλαιο</i>	17.355.215,00	17.355.215,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	438.947,80	438.947,80
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	13.945.662,52	0,00	13.945.662,52	13.945.662,52	0,00	13.945.662,52	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	16.860.206,82	17.241.761,88
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδοτόποι κοινής χρήσης	6.087.983,73	418.669,46	5.669.314,27	6.027.934,47	320.113,32	5.707.821,15		17.299.154,62	17.680.709,68
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσης	3.622.936,23	860.726,22	2.762.210,01	3.204.831,01	700.869,49	2.503.961,52			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσης	1.419.379,02	539.988,12	879.390,90	1.363.155,75	471.830,28	891.325,47			
2. Αγροί	1.926.539,66	0,00	1.926.539,66	1.926.539,66	0,00	1.926.539,66			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.403.110,34	1.503.207,50	7.899.902,84	9.329.457,35	1.040.109,28	8.289.348,07			
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	138.457,17	4.403,58	134.053,59	44.035,71	2.201,79	41.833,92			
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης	364.762,87	62.856,02	301.906,85	347.561,53	45.477,95	302.083,58			
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	3.622.445,79	738.795,57	2.883.650,22	3.307.831,06	573.404,00	2.734.427,06			
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.443.356,22	473.114,14	970.242,08	1.424.907,00	319.776,22	1.105.130,78			
5. Μεταφορικά μέσα	853.222,49	579.614,83	273.607,66	853.222,49	504.836,52	348.385,97			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	571.189,54	184.199,49	386.990,05	507.605,72	106.379,09	401.226,63			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	130.237,17	0,00	130.237,17	789.526,59	0,00	789.526,59			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	43.529.282,75	5.365.574,93	38.163.707,82	43.072.270,86	4.084.997,94	38.987.272,92			
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	521.620,49			521.620,49			Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσης εις νέο	701.265,85	0,00
Μειών: προβλέψεις υποτίμησης	486.620,49			486.620,49			Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)	35.355.635,47	35.035.924,68
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)	38.198.707,82			39.022.272,92					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
II. Απαιτήσεις							2. Λοιπές Προβλέψεις	1.000.000,00	894.504,00
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.970.772,23			1.498.334,86					
Μειών: προβλέψεις (για επισφαλείς απαιτήσεις)	483.000,00			1.144.696,24					
IV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Ταμείο	5.699,03			1.272,74			<i>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	774.207,07			627.151,95			2. Δάνεια τραπεζών	3.113.243,54	3.395.679,49
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)	2.267.678,33			1.773.120,93					
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	485.650,74			421.020,62			1. Προμηθευτές	1.752.633,34	1.773.204,73
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	41.576.989,58			41.717.576,58			5. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	49.091,04	39.708,57
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	68.386,19	125.147,56
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	31.243.462,51			18.507.521,70			7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	238.000,00	245.426,61
							8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	207.980,94
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	2.108.110,57	2.391.468,41
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	5.221.354,11	5.787.147,90
							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ		
							2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	31.243.462,51	18.507.521,70

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2011 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2010
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	2.231.075,96	1.855.521,17
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	4.061.510,00	6.478.107,13
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	5.119.658,22	1.358.448,91
Σύνολο	6.478.107,13	11.230,59
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	5.119.658,22	1.358.448,91
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετάλλευσης	1.358.448,91	11.230,59
Πλέον: Άλλα έσοδα	11.230,59	-56.952,06
Σύνολο	1.369.679,50	-56.952,06
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.150.147,36	1.181.176,75
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	31.029,39	188.502,75
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετάλλευσης	188.502,75	188.502,75
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	33.622,34	-245.454,81
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	279.077,15	-245.454,81
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετάλλευσης	-56.952,06	-56.952,06
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.051.882,15	54.354,23
2. Έκτακτα κέρδη	54.354,23	1.106.236,38
Μειών:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	40,00	113.121,09
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	113.121,09	234.857,38
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	234.857,38	348.018,47
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)	758.217,91	701.265,85
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.505.978,30	1.505.978,30
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.505.978,30	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσμα) ΧΡΗΣΗΣ	701.265,85	701.265,85

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2010
Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσης	701.265,85	0,00
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ/νων χρήσεων	0,00	0,00
Πλεονάσμα εις νέο	701.265,85	0,00
Καμένα Βούρλα, 31 Αυγούστου 2012		
Ο Δήμαρχος Μώλου - Αγίου Κωνσταντίνου		Ο Αντιδήμαρχος Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών
Ευάγγελος Τετριμίδας Α.Δ.Τ.: 105847		Ταξίαρχης Φακίρης Α.Δ.Τ.: ΑΗ 480265
Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών		Ο Λογιστής
Ευστάθιος Καπέλος Α.Δ.Τ.: Ν 896856		Αθανάσιος Γιαννουλάκης Α.Δ.Τ.: ΑΑ 975820 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 5081 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μώλου – Αγίου Κωνσταντίνου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Μώλου – Αγίου Κωνσταντίνου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 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 τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Μώλου – Αγίου Κωνσταντίνου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Έμφαση θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Στη σημείωση 3(α) του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται ότι στους λογαριασμούς του πάγιου ενεργητικού Γ.ΙΙ.1. "Γήπεδα - Οικόπεδα" και Γ.ΙΙ.2. "Αγροί" περιλαμβάνονται και εδαφικές εκτάσεις συνολικής αντικειμενικής αξίας € 4.169.110, για τις οποίες δεν υπάρχουν τίτλοι ιδιοκτησίας και έχουν περιέλθει στην κυριότητα του Δήμου δια εκτάκτου χρησικτησίας. 2) Στη σημείωση 13(α) του προσαρτήματος, στην οποία αναφέρεται ότι στο λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ισολογισμού Γ.ΙΙ.1. «Προμηθευτές» περιλαμβάνονται και υποχρεώσεις συνολικού ποσού € 104.896, για τις οποίες, υφίστανται αποφάσεις του Ελεγκτικού Συνεδρίου για τη μη πληρωμή τους.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Επαινεθήσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

β) Ο Δήμος Μώλου – Αγίου Κωνσταντίνου άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 1η Ιανουαρίου 2011 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων (Π.Δ. 315/1999).

Αθήνα, 14 Σεπτεμβρίου 2012
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΡΚΦ ΕΥΡΩΔΕΛΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 – Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ιωάννης Θ. Μακρής
ΑΜ ΣΟΕΛ 28 131