

ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΩΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - 8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2009			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2009
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία		
B. ΞΕΣ ΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	19,688.39	18,744.86	943.53	18,841.39	18,081.50	759.89		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις								
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	1,483,530.81	645,627.51	837,903.30	1,314,403.00	398,297.83	916,105.17		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	0.46	0.00	0.46	0.46	0.00	0.46		
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοιν. χρήσεως	1,128,559.20	400,593.13	727,966.07	620,116.40	355,143.89	264,972.51		
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	1,788,173.43	1,015,562.87	772,610.56	1,417,942.22	921,703.23	496,238.99		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	388,175.04	182,552.56	205,622.48	246,960.15	166,771.65	80,188.50		
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	1,483,661.47	0.00	1,483,661.47	1,483,661.47	0.00	1,483,661.47		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	30,603,268.05	30,588,969.90	14,298.15	30,584,918.06	30,582,561.59	2,356.47		
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	410,576.47	254,681.44	155,895.03	386,777.28	230,403.92	156,373.36		
3β. Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	296,742.80	121,860.84	174,881.96	267,617.86	102,582.53	165,035.33		
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	2,676,585.12	1,141,253.25	1,535,331.87	2,326,575.79	979,738.23	1,346,837.56		
4. Μηχ/τα τεχνικές εγκατ/σεις & λοιπός μηχ. Εξοπλισμός	275,354.28	259,873.71	15,480.57	275,354.28	248,029.00	27,325.28		
5. Μεταφορικά Μέσα	72,930.50	54,332.60	18,597.90	72,930.50	45,336.20	27,594.30		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	435,572.03	308,823.80	126,748.23	412,753.01	266,832.30	145,920.71		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	234,909.36	0.00	234,909.36	348,189.38	0.00	348,189.38		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΠΙ)	39,794,508.21	34,328,504.10	5,466,004.11	38,443,796.86	33,899,102.54	4,544,694.32		
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακρ/σμες χρηματοοικ. απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης (πλέον) Διαφορές Αποτίμησης			2,407,947.14			2,407,948.14		
			31,019.54			31,019.54		
			2,438,966.68			2,438,967.68		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+ΠΙ+ΠΙΙ)			8,742,874.09			7,899,767.17		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών			1,453,028.25			1,423,081.16		
11. Χρεώστες διάφοροι			63,250.00			132,900.00		
			1,516,278.25			1,555,981.16		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			0.00			185.00		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			212,863.49			1,218,989.44		
			212,863.49			1,219,174.44		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙΙ+ΔΙΝ)			1,729,141.74			2,775,155.60		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			10,472,959.36			10,675,682.66		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			6,831,881.38			4,795,281.71		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2009
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	4,352,042.2€	4,352,042.2€
III. Διαφορές αναπρο/γής - Επιχορηγήσεις επενδύσ. - Δωρεές παγίων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	3,882,759.16	3,805,525.96
IV Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	31,019.54	31,019.54
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	1,235,610.62	1,444,643.58
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΔΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ+ΔΙΥ)	9,501,431.61	9,633,231.37
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	591,589.92	644,794.96
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	308,694.21	323,115.06
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	7,834.60	3,561.75
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	10,203.98	10,203.98
7. Μακροπ. Υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	53,205.04	53,205.04
11. Πιστωτές διάφοροι	0.00	7,570.50
	379,937.83	397,656.33
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ+ΠΙ)	971,527.75	1,042,451.29
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	10,472,959.36	10,675,682.66
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	6,831,881.3€	4,795,281.71

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η Αξία των κονδυλίων του Ενεργητικού (Γ ΙΙ-2) "Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση" και (Γ ΙΙ-3) "Κτίρια & Τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξεως της χρήσεως 2003 προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Η αξία των κονδυλίων του Ενεργητικού (ΠΙ-1) "Γήπεδα - Οικόπεδα", καταχωρήθηκαν μόνο ποσοτικά και αποτιμώνται με λογιστικό ισότιμο € 0,01 κατά τεμάχιο. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στα παραπάνω κονδύλια που θα προκύψουν από την εφαρμογή του Εθνικού Κτηματολογίου, θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ" 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	599,948.99	509,613.62
Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξησεις	108,704.46	119,979.03
Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	1,269,849.12	1,641,590.03
Σύνολο	1,978,502.57	2,271,182.68
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	2,579,818.97	1,987,476.07
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	(601,316.40)	283,706.61
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	396,591.62	377,759.48
Σύνολο	(204,724.78)	661,466.09
Μείον :		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	517,499.10	434,290.38
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	20,616.83	20,572.18
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	(742,840.71)	206,603.53
Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	8,390.15	8,842.11
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	41,182.00	7,418.23
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	(775,632.56)	208,027.41
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	644,095.33	593,550.84
2. Έκτακτα κέρδη	3.55	0.00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	49.25	1,750.00
Μείον :		
2. Έκτακτες ζημιές	61,618.86	0.00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15,929.67	88,683.69
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα)	(209,032.96)	714,644.56
ΜΕΙΟΝ :		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	677,995.09	621,519.20
Μείον: οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος	677,995.09	621,519.20
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	(209,032.96)	714,644.56

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ" 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα-πλεόνασμα) χρήσεως (+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονάσματος) προηγούμενης χρήσεως	(209,032.96)	714,644.56
Πλεόνασμα εις νέο	1,444,643.58	729,999.02
	1,235,610.62	1,444,643.58
Φιλώτας, 30 Απριλίου 2011		
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ		Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΙΩΣΗΦΙΔΗΣ ΙΩΑΚΕΙΜ		ΜΟΥΣΙΑΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ - 518684		Α.Δ.Τ. Χ - 987623
		ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
		ΜΑΡΑΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ
		Α.Δ.Τ. Χ - 389886

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΩΤΑ που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση του Δήμου είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 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). 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 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 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. Ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων (Π.Δ. 315/1999).

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού (Δ.ΙΙ-1) "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" περιλαμβάνεται ποσό € 1.396.426,10 που αφορά καθυστερημένες απαιτήσεις από έσοδα του Δήμου που είχαν βεβαιωθεί κυρίως σε προηγούμενες χρήσεις και στην παρούσα χρήση. Δεν έγινε πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων για πιθανή ζημιά που θα προκύψει από τη μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών.
- 2) Σημειώνουμε ότι μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας εκθέσεως δεν λάβαμε επιστολή από το Νομικό Σύμβουλο του Δήμου που να αναφέρει αν υπάρχουν τυχόν εκκρεμοδικίες σε βάρος του Δήμου από αγωγές τρίτων ή αγωγές του Δήμου κατά τρίτων. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη αγωγών κατά του Δήμου ή αγωγών του Δήμου κατά τρίτων.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις 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 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων