

ΔΗΜΟΣ ΛΟΚΡΩΝ

ΓΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 -1η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011
	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Δεία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				Δ. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.701.936,42	1.445.969,29	255.967,13	Γ. Κεφάλαιο	21.884.173,55
	1.701.936,42	1.445.969,29	255.967,13		21.884.173,55
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Π. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επχρημ. επενδύσεων	
Π. Ενόμιμα ακινητοποιήσεις				3. Δωρεές παγίων	2.720.732,65
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.522.671,60	0,00	11.522.671,60	4. Επχρημ. επενδύσεων	19.914.246,66
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	1.157.476,15	1.012.048,56	145.427,59	Μειών: Αποσβέσεις επχρημ. επενδύσεων	9.011.240,50
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	5.071.257,00	3.383.065,86	1.688.191,14		13.623.738,81
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	119.664,97	36.491,20	83.173,77		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	27.492.596,28	19.545.959,21	7.946.637,07	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο	
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	302.089,87	242.710,29	59.379,58	Υπόλ. Έλλειμμα χρήσεως σε νέον	-594.581,07
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	373.199,12	215.927,14	157.271,98	Υπόλ. πλεονασμάτων προηγ. χρήσεων σε νέον	0,00
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.884.081,26	1.298.662,96	585.418,30	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)	34.913.331,29
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκατ/σεις & λοιπές μηχ/κός εξοπλ.	1.516.226,55	1.108.698,64	407.527,91		
5. Μεταφορικά μέσα	1.059.145,31	993.327,54	65.817,77	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.188.765,22	1.013.546,20	175.219,02	1. Προβλέψεις αποζημιώσεις για έξοδο από την υπηρεσία	48.584,94
7. Ακιν/σης υπό εκτέλεση & προκαταβολές παγίων	5.821.499,75	0,00	5.821.499,75	2. Λοιπές προβλέψεις	0,00
Σύνολο Ακινήτων (ΓΠ)	57.508.673,08	28.850.437,60	28.658.235,48		48.584,94
ΠΙ. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			85.777,00	Γ. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
			85.777,00	3. Δάνεια Ταμειτηρίων	2.774.161,33
					2.774.161,33
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΠ + ΠΠ)			28.744.012,48	Π. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				1. Προμηθευτές	2.629.600,54
Γ. Αποθέματα				4. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	93.869,39
1. Πρωτες & βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα - ανταλλ/κά παγίων			127.925,21	5. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	131.402,84
			127.925,21	7. Μακροπρ. υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	342.420,96
				8. Πιστωτές διάφοροι	366.784,56
Π. Απαιτήσεις				Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	3.564.078,29
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			15.479.565,14		6.338.239,62
Μειών: Προβλέψεις			-5.000.000,00		
			10.479.565,14	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
				1. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	108.959,57
ΙV. Διαθέσιμα					108.959,57
1. Ταμείο			146.289,10		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.321.658,10		
			1.467.947,20		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΠ + ΔΙV)			12.075.437,55		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			333.698,26		
			333.698,26		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			41.409.115,42	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+ Γ+ Δ)	41.409.115,42
ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ				ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	
2. Χρεωστικοί λογαριαμοί Προϋπολογισμού			28.929.011,75	2. Πιστωτικοί λογαριαμοί Προϋπολογισμού	28.929.011,75
			28.929.011,75		28.929.011,75

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011
Γ. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Καθαρά αποτελέσματα (Έλλειμμα) χρήσεως	-594.581,07
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	4.593.853,97	(+): Υπόλοιπο αποτελ/των (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	0,00
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	569.810,06	Πλεόνασμα εις νέο	-594.581,07
3. Τακτικές επχρημ. επενδύσεις από κρατικό προϋπολογισμό	4.124.854,67		
Μειών :			
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	8.817.422,34		
Μικτά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	471.096,36		
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα δραστηριότητας	711.965,70	ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	
Σύνολο	1.183.062,06	ΔΙΟΛΙΟΣ ΕΑ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ	
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.364.239,71	ΑΔΤ: ΑΙ999464	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	90.006,84	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	
	1.454.246,55		
Μερικά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-271.184,49		
Πλέον :			
3. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	18.887,38		
Μειών:			
2. Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	5.048.584,94		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	258.172,53	ΑΓΓΕΛΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	
	-5.287.870,09	ΑΔΤ : Γ481931	
Ολικά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-5.559.054,58	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	
Π. Έκτακτα αποτελέσματα			
Πλέον:			
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	1.588.582,35		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.402.920,71		
Μειών:	4.991.503,06		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.662,25		
3. Έξοδα προηγ. Χρήσεων	24.367,30		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	4.964.473,51	
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (Έλλειμμα)	-594.581,07		
Μειών :			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.114.513,63		
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.114.513,63	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	-594.581,07		

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Λοκρών

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Λοκρών οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόγραμμα.

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 συμμορφωνόμαστε 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 την 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.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Λοκρών κατά την 31^η 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».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Κηφισιά, 30 Ιουλίου 2018
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαρινάκης Χ. Παναγής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24201

