

ΔΗΜΟΣ ΛΕΡΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Χρήσεως 2009			Χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά χρήσης 2009	Ποσά χρήσης 2010
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	2.009.668,42	1.465.137,72	544.530,70	2.328.060,52	1.759.137,54	568.922,98	Ι. Κεφάλαιο	8.209.823,04	8.209.823,04
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Κεφάλαιο		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							II. Διαφορές αναπρ.-Επιχ/σεις επενδ.		
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	4.133.366,63	0,00	4.133.366,63	4.243.366,63	0,00	4.243.366,63	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων		-0,59
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσης	0,12	0,00	0,12	0,12	0,00	0,12	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	18.390.998,46	18.210.876,66
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσης	3.586.097,07	1.377.798,83	2.208.298,24	3.883.057,07	1.628.825,62	2.254.231,45	V. Αποτελέσματα εις νέον		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	436.069,93	97.689,90	338.380,03	436.069,93	128.214,80	307.855,13	Υπόλοιπο πλεον/των εις νέον	-723.210,00	
2. Ορυχεία-Μεταλλεία-Λατομεία-Αγροί							Έλλειμα χρήσεως εις νέον		-625.747,14
Φυτείες-Δάσους	910.705,88	0,00	910.705,88	910.705,88	0,00	910.705,88	Υπόλοιπο ελλείματος προηγ. χρήσεων		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5.602.084,80	2.041.156,42	3.560.928,38	5.728.046,32	2.508.360,59	3.219.685,73	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙΙ+ΑV)	25.877.611,50	25.794.951,97
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3β. Μνημεία	0,06	0,00	0,06	0,06	0,00	0,06	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3γ. Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης	1.598.695,24	302.082,16	1.296.613,08	1.598.695,24	398.003,88	1.200.691,36	4. Λοιπές μακροπροθ. Υποχρεώσεις	279.916,62	950.478,26
3δ. Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσης	1.785.052,22	127.217,90	1.657.834,32	2.042.801,65	162.918,94	1.879.882,71	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Μηχ/τα-Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	424.898,23	179.439,81	245.458,42	439.755,83	213.719,21	226.036,62	1. Προμηθευτές	596.424,39	629.325,22
5. Μεταφορικά μέσα	1.172.596,34	739.971,01	432.625,33	1.172.596,34	870.209,51	302.386,83	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	56.481,67	16.399,36
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	559.456,86	341.330,01	218.126,85	778.102,54	394.505,64	383.596,90	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		33,03
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση κ' προκαταβολές	8.437.607,18	0,00	8.437.607,18	9.598.384,67	0,00	9.598.384,67	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	19.925,33	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	28.646.630,57	5.206.686,04	23.439.944,53	30.831.582,29	6.304.758,19	24.526.824,10	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+II)	952.748,01	1.596.235,87
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθ. χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			34.108,58			34.108,58			
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			23.474.053,11			24.560.932,68			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά			181.548,25			203.679,28			
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πωλήσεις, υπηρ. κ λοιπά			169.593,70			230.347,71			
11. Χρεώστες διάφοροι			248.170,13			262.710,62			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			2.819,93			6.392,15			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.905.940,33			1.522.993,80			
Σύνολο Κυκλοφορ. Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.508.072,34			2.226.123,56			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			362.012,91			104.328,51			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			26.888.669,06			27.460.307,73	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	26.888.669,06	27.460.307,73

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2010 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2009	
1. Αποτελέσματα εκμεταλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών κ' υπηρεσιών	780.635,09	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	311.637,75	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	4.649.684,09	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	3.780.558,79	
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) εκμεταλεύσεως	1.961.398,14	
Πλέον: άλλα έσοδα	13.026,99	
Σύνολο	1.974.425,13	
Μείον:		
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	2.169.268,55	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών-αναπτύξεως	0,00	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	102.244,90	2.271.513,45
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλεύσεως	-297.088,32	
Πλέον (ή μείον):		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	5.078,87	8.852,18
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	9.931,62	-4.852,75
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλεύσεως	-301.941,07	
II. Πλέον (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.026.120,89	1.085.172,38
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	128.411,39	56.420,16
3. Έσοδα από επιστροφές καταβληθέντων	0,00	1.154.532,28
Μείον:		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00	0,00
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	108.957,50	134.453,44
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)	743.633,71	97.462,86
Μείον:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.310.382,80	1.392.071,97
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ.κόστος	1.310.382,80	1.392.071,97
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα ή έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	743.633,71	97.462,86

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2009	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2010
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) χρήσεως	743.633,71	97.462,86
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων ή ελλειμάτων) προηγ. Χρήσεων	-1.466.843,71	-723.210,00
Έλλειμμα - πλεόνασμα εις νέον	-723.210,00	-625.747,14

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Σημειώσεις:

1. Οι αξίες των πάγιων στοιχείων που προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Δήμου της 31-12-2000, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με την απόφαση 89/18-4-2004 του Δημοτικού Συμβουλίου, προσδιορίστηκαν σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από την παρ. 1.1.108 του Π.Δ. 315/99.
2. Έγιναν αναμορφώσεις ορισμένων κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως για να είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της κλειόμενης χρήσεως.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Λέρου

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις καθώς και το σχετικό προσάρτημα του Δήμου Λέρου της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχος μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού κώδικα Π.Δ. 410/95 όπως ισχύει, έγινε σύμφωνα με τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών οι οποίοι είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στη διάθεση μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε ο Δήμος και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Ο Δήμος εφάρμοσε ορθρά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων Π.Δ. 315/99, εκτός από την περίπτωση εφαρμογής της Αναλυτικής Λογιστικής. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της εκθέσεως Διαχείρισεως της Δημαρχιακής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παρ. 4.1.501 του άρθρου 1 Π.Δ. 315/99 (Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων). Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στο υπόλοιπο του λογαριασμού "Δ.ΙΙ.1. Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών", περιλαμβάνονται και καθυστερημένες, πέραν του έτους, απαιτήσεις συνολικού ποσού Ευρώ 88.000,00 περίπου. 2. Κατά πάγια τακτική δεν τηρείται πλήρως, για τα έσοδα και έξοδα του Δήμου, η αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων. 3. Στα πλαίσια εφαρμογής της Διπλογραφικής Μεθόδου τήρησης των λογιστικών βιβλίων του Δήμου, η οργανωτική δομή και λειτουργία των Οικονομικών Υπηρεσιών καθώς και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου προσαρμόζονται σταδιακά ώστε να ανταποκριθούν πλήρως στις διαχειριστικές και λογιστικές ανάγκες αυτού. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία του Δήμου, απεικονίζουν μαζί με το προσάρτημα, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας καθώς και οι σημειώσεις του Δήμου κάτω από τον Ισολογισμό, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση του Δήμου, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που ο Δήμος εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

Αθήνα, 23 Ιουνίου 2005

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ε. ΓΚΙΚΑΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 10361

Σ.Ο.Λ. α.ε.οε