

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31 ης ΔΕΚΕΜΒ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011

	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
B ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<u>2.377.459,64</u>	<u>1.960.916,95</u>	<u>416.542,69</u>
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις			
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	5.154.072,51	0,00	5.154.072,51
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοιν.χρήσεως	0,12	0,00	0,12
1β. Οδοί- Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	3.891.012,05	1.900.639,61	1.990.372,44
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	885.799,42	158.739,70	727.059,72
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	10.027.274,48	2.948.816,31	7.078.458,17
3α. Κτιριακές εγκατ/σεις κοινής χρήσεως	1.823.512,94	0,00	1.823.512,94
3β. Εγκ/σεις ηλεκτροφώτισμου κοινής χρήσης	1.662.325,26	493.925,60	1.168.399,66
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις	2.172.188,77	204.114,27	1.968.074,50
4. & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	439.755,83	245.095,89	194.659,94
5. Μεταφορικά Μέσα	1.265.007,74	996.929,35	268.078,39
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	938.378,42	469.711,31	468.667,11
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	1.026.571,87	0,00	1.026.571,87
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>29.285.899,41</u>	<u>7.417.972,04</u>	<u>21.867.927,37</u>
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακρο- πρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις			
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			<u>34.108,58</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ II + Γ III)			<u>21.902.035,95</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
I. Αποθέματα			
Πρώτες & βοηθητικές ύλες -Αναλώσιμα υλικά και Ανταλλακτικά			<u>179.034,05</u>
II. Απαιτήσεις			
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών Μείον : Προβλέψεις		239.602,62	239.602,62
3α. Επιταγές εισπρακτέες		<u>0,00</u>	0,00
5. Χρεώστες Διάφοροι			219.736,60
6. Πιστώσεων			0,00
			<u>459.339,22</u>
IV. Διαθέσιμα			
1. Ταμείο			6.215,92
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.652.668,14
			<u>1.658.884,06</u>
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.297.257,33
E ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>134.048,07</u>

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

24.749.884,04

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού

16.082.338,57

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

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

		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011	
I Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών		771.294,22	
Έσοδα από φόρους -εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις		267.662,00	
2. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		3.349.713,42	4.388.669,64
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			<u>3.629.602,73</u>
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			759.066,91
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			219.455,80
Σύνολο			<u>978.522,71</u>
Μείον :1. Εξοδα διοικ. Λειτουργίας		1.650.694,67	
3. Εξοδα λειτ.δημοσίων σχέσεων		82.683,56	1.733.378,23
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-754.855,52
Πλέον 4.Πιστωτικοί τόκοι		45.247,76	
Μείον :3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή εξοδα	56.593,06	56.593,06	<u>-11.345,30</u>
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-766.200,82
II ΠΛΕΟΝ :Εκτακτα αποτελέσματα			
1.Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα		941.793,27	
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων		90.137,67	
		<u>1.031.930,94</u>	
Μείον:1.Εκτακτα & ανόργανα εξοδα	0,00		
3.Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	175.871,87	175.871,87	856.059,07
Οργανικά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα)			89.858,25
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.327.055,12	
Μείον:Οι από αυτές ενσωμ.στο λειτ.κοστος		<u>1.327.055,12</u>	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>89.858,25</u>

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΙΑΝΝΟΥΚΑ-ΚΟΥΜΠΑΡΟΥ ΓΕΟΦΑΝΙΑ

A.Δ.Τ. Φ 027384

Έκθεση Ελέγ

Προς το Δ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων :Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τ 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης»**, όπως και για εκείνες τις εσωτ ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να ε Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομ των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση κ σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεα **με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενε απαιτήσεις από προηγούμενες χρήσεις και για τα οποία δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη επισφάλειας. Κα 30.000,00 Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές : ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομο συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 50.000,00 περίπου με συνέπεια, τc τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνι 31η Δεκεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτ σημείωση 13.1 του προσαρτήματος όπου περιγράφεται ότι, σύμφωνα με επιστολή του Νομικού συμβο έκβαση των αγωγών αυτών, δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχ δεν έχουν ολοκληρωθεί οι διαδικασίες μεταγραφής των οικοπέδων και ακινήτων (κτιρίων, αθλητικών εγ σε σχέση με τα θέματα αυτά. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη οικονομικές καταστάσεις.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Δ Η Μ Ο Σ Λ Ε Ρ Ο Υ
Ρ Ι Ο Υ 2011 11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 201

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
2.328.060,52	1.759.137,54	568.922,98

5.154.072,51	0,00	5.154.072,51
0,12	0,00	0,12
3.883.057,07	1.628.825,62	2.254.231,45
436.069,93	128.214,80	307.855,13
5.728.046,32	2.508.360,59	3.219.685,73
0,01	0,00	0,01
1.598.695,24	398.003,88	1.200.691,36
2.042.801,71	162.918,94	1.879.882,77
439.755,83	213.719,21	226.036,62
1.172.596,34	870.209,52	302.386,82
778.102,54	394.505,64	383.596,90
9.598.384,67	0,00	9.598.384,67
30.831.582,29	6.304.758,20	24.526.824,09

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο

II. Διαφ.αναπροσ.& επιχορ. Επενδυσεων

Διαφορές από Αναπροσαρμογή αξίας λοιπών

2 περιουσιακών στοιχείων

4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων

IV. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο

Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. Χρησεων

Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AII+AIV)

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

3. Δάνειο Ταμειυτηρίων

II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη

6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση

8. Πιστωτές διάφοροι

Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ I + Γ II)

34.108,58

24.560.932,67

203.679,28

230.347,71

0,00

230.347,71

0,00

262.710,62

0,00

493.058,33

6.392,15

1.522.993,81

1.529.385,96

2.226.123,57

104.328,51

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Δ. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

2.

27.460.307,73

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

36.996.226,43

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑ

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010

963.531,85			Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως
331.335,25			Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλλειμμα- πλεόνασμα) προηγούμενων χρήσεων
<u>3.404.917,31</u>	<u>4.699.784,41</u>		Σύνολα
	<u>3.950.537,49</u>		
	749.246,92		
	<u>198.686,42</u>		Έλλειμμα εις νέο
	947.933,34		
1.745.968,36			
<u>58.637,37</u>	<u>1.804.605,73</u>		
	-856.672,39		
8.852,18			
<u>61.856,03</u>	<u>61.856,03</u>	<u>-53.003,85</u>	
		-909.676,24	
	1.085.172,38		
	<u>56.420,16</u>		
	1.141.592,54		
0,00			
<u>134.453,44</u>	<u>134.453,44</u>	<u>1.007.139,10</u>	
		97.462,86	
	1.392.071,97		
	<u>1.392.071,97</u>	<u>0,00</u>	
		97.462,86	

ΛΕΡΟΣ 27 ΙΟΥΛΙΟΥ 2011

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙ

ΚΟΛΙΑΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ. Φ 027384

ΙΓΝΑΤΙ
Α.

χου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Λέρου

Λέρου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών κφράσου με γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων που είναι απαραίτητα για την εκτίμηση των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται στην εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών που περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη διεκπεραίωση του Δ ΙΙ 1 "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" 239.802,82 ποσού ευρώ περιλαμβάνονται στην εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών επί των οποίων προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία με συνέπεια, η αξία των ως άνω απαιτήσεων το αποτέλεσμα της αποζημίωσης (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδων από τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 50.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα λόγω της επίπτωσης με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης". **Έμφαση** Η διοίκηση του Δήμου έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους και εργαζομένους, διεκδικώντας αποζημίωση για ζημιές που γίνονται οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές. 2) στη σημειωμένη κατάσταση (σχολικών κτιρίων) που ανήκουν στην περιουσία του Δήμου, μέσω του αρμόδιου Υποθηκοφυλακείου σύμφωνα και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης της Οικονομικής Επιτροπής

Αθήνα 3 Οκτωβρίου 2012

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΛΛΗΣ

Αρ Μ ΣΟΕΛ14521

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125



1)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
8.209.823,04	8.209.823,04
-0,59	-0,59
15.467.766,55	18.210.876,66
15.467.765,96	18.210.876,07
89.858,25	97.462,86
-625.747,14	-723.210,00
-535.888,89	-625.747,14
23.141.700,11	25.794.951,97
754.881,71	859.529,91
682.018,90	629.325,22
26.048,38	16.399,36
0,00	33,03
100.600,65	90.948,35
71,99	0,00
808.739,92	736.705,96
1.563.621,63	1.596.235,87
44.562,30	69.119,89

24.749.884,04

27.460.307,73

16.082.338,57

36.996.226,43

ΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

**Ποσά
κλειόμενης
χρήσεως 2011**

**Ποσά
προηγούμενης
χρήσεως 2010**

89.858,25

97.462,86

-625.747,14

-723.210,00

-535.888,89


-625.747,14

-535.888,89

-625.747,14

ΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

**ΙΔΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
Δ.Τ. ΑΕ 954755**



γμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της
ών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ.
ομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη
έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου.
ι σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την
ν, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις
είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών
αδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με
σιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που
Θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη**
νται ποσά ευρώ 175.000,00 περίπου τα οποία αφορούν
ρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ
λεσμα της χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται
δου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το
ι κατά 8.000,00 ευρώ περίπου. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά
οψη, την οικονομική θέση του Δήμου Λέρου κατά την
ση Θεμάτων Εφιστούμε την προσοχή σας : 1) στη
ις συνολικού ποσού ευρώ 1.564.000,00 περίπου. Η τελική
είωση 13.2 του προσαρτήματος όπου περιγράφεται ότι,
αφυλακείου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη
ς προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω