

ΔΗΜΟΣ ΤΟΠΕΙΡΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 - 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως €			Ποσά προηγούμενης χρήσεως €		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
I. Ασωμάτετες ακινητοποιήσεις						
1. Εξόδα ερευνών και αναπτύξεως	115.271,18	72.290,34	42.980,84	51.696,26	23.307,12	28.389,14
	115.271,18	72.290,34	42.980,84	51.696,26	23.307,12	28.389,14
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	169.536,21	0,00	169.536,21	139.536,21	0,00	139.536,21
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	1.569.410,14	402.582,82	1.166.827,32	1.562.496,83	323.879,42	1.238.617,41
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	2.234.997,80	464.915,97	1.770.081,83	2.038.612,34	360.935,38	1.677.676,96
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	84.332,41	14.306,22	70.026,19	40.246,33	12.392,50	27.853,83
2. Ορυχεία - Μεταλλεία - Λατομεία - Αγροί - Φυτείες - Δάση	2.266.865,60	0,00	2.266.865,60	2.266.865,60	0,00	2.266.865,60
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5.724.360,50	2.235.658,45	3.488.702,05	5.390.788,18	1.873.244,83	3.517.543,35
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	59.224,74	5.416,99	53.807,75	59.224,74	4.003,86	55.220,88
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	155.780,90	6.023,68	149.757,22	45.215,66	3.302,21	41.913,45
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	2.383.905,65	354.480,46	2.029.425,19	1.493.602,44	248.094,97	1.245.507,47
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	270.940,44	134.084,18	136.856,26	221.267,46	105.332,30	115.935,16
5. Μεταφορικά μέσα	724.418,66	452.529,47	271.889,19	443.361,66	443.361,56	0,10
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	536.245,00	452.488,61	83.756,39	472.104,38	419.110,59	52.993,79
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	225.742,46	0,00	225.742,46	688.222,41	0,00	688.222,41
	16.405.760,51	4.522.486,85	11.883.273,66	14.861.544,24	3.793.657,62	11.067.886,62
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			162.793,46	145.623,71		14.570,30
Μείον : Προβλέψεις υποτιμήσεων			129.004,29	33.789,17		131.053,41
			33.789,17			14.570,30
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ)			11.960.043,67			11.110.846,06
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			302.864,32			149.840,94
10. Επισφαλείς - Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες		657.283,86			657.283,86	
Μείον : Προβλέψεις		-657.283,86	0,00		-657.283,86	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			128.575,30			128.575,30
			431.439,62			278.416,24
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			0,00			20,03
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			324.596,73			123.641,43
			324.596,73			123.661,46
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ)			756.036,35			402.077,70
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			12.716.080,02			11.512.923,76
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			13.623.029,41			13.188.560,31
			13.623.029,41			13.188.560,31

Σημείωση: Επί των ακινήτων του Δήμου Τοπείρου έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειωμένες υποθήκων συνολικού ποσού € 188.349,67.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως €	Ποσά προηγούμενης χρήσεως €
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο		
1. Κεφάλαιο	7.743.966,55	7.743.966,55
	7.743.966,55	7.743.966,55
II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	28.283,86	28.283,86
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	8.477.007,16	7.486.291,12
	8.505.291,02	7.514.574,98
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	221.386,05	0,00
Έλλειμμα χρήσεως εις νέο	0,00	-535.094,75
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενων χρήσεων	-5.254.709,49	-4.719.614,74
	-5.033.323,44	-5.254.709,49
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α)	11.215.934,13	10.003.832,04
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	758.925,79	839.974,58
	758.925,79	839.974,58
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	609.704,72	501.293,10
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	1.394,14	687,97
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	0,00	0,00
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	85.121,24	122.136,07
8. Πιστωτές διάφοροι	45.000,00	45.000,00
	741.220,10	669.117,14
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ)	1.500.145,89	1.509.091,72
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	12.716.080,02	11.512.923,76
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	13.623.029,41	13.188.560,31
	13.623.029,41	13.188.560,31

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΙΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως €	Ποσά προηγούμενης χρήσεως €
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενων χρήσεων	221.386,05	-535.094,75
Έλλειμμα εις νέο	-5.033.323,44	-4.719.614,74

Εύλοιο, 11 Φεβρουαρίου 2013

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΧΑΤΖΗΓΕΥΓΕΛΟΥ Χ. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 414100

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΚΟΤΖΙΑΜΑΝΗΣ Α. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 410307

ΚΙΟΣΣΗΣ Χ. ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 401313

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του ΔΗΜΟΥ ΤΟΠΕΙΡΟΥ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχμα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Τοπείρου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 διαδικασίες 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επλεγμένες 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 διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 Τοπείρου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2009 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 αντιστοίχιση των περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις. β) Ο Δήμος Τοπείρου άρχισε να τρέφει λογιστικά βλάβη με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2003 και το άνοιγμα τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων (Π.Δ. 315/1999). Η απογραφή ενάρξεως 1.1.2003 διενεργήθηκε από το Δήμο Τοπείρου, χωρίς περαιτέρω έλεγχο από μας. Ο δικός μας έλεγχος περιορίστηκε μόνο για τις πράξεις που διενεργήθηκαν από 01.01.2003 και μετέπειτα. γ) Το υπόλοιπο του λογαριασμού του ενεργητικού Δ.Ι.11 «Χρεώστες διάφοροι» ποσού € 128.575,30 αφορά σε απαίτηση κατά υπόλογου διαχειριστή από έλλειμμα σύμφωνα με το Φύλλο Μεταβολών & Ελλείψεων της Υπηρεσίας Επιτρόπου Ν. Ξάνθης. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης δεν είχε τακτοποιηθεί η εκκρεμότητα αυτή.

Αθήνα, 19 Φεβρουαρίου 2013
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΜΑΡΙΑΝΘΗ ΧΑΡ. ΞΕΝΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29781

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

