

ΔΗΜΟΣ ΠΑΡΓΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

1η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομ. Χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία		
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	1.063.141,92	467.732,82	595.409,10	1. Κεφάλαιο	111.175.745,80
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				III. Διαφορές αναπ/μνησης & Επιχορηγ/σεις Επενδύσεων - Δωρεές παγίων	
II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις				4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	19.390.474,44
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	5.926.433,28	0,00	5.926.433,28	Μείον: Αναλογισίες αποσβέσεις	-4.452.099,57
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	986.874,78	469.249,85	517.624,93		14.938.374,87
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	3.351.156,95	575.547,00	2.775.609,95	IV. Αποτελέσματα εις νέο	
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Άγροί, Φυτείες, Δάση	100.859.819,73	0,00	100.859.819,73	Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	1.386.361,95
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	8.590.765,39	1.852.646,19	6.738.119,20		
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	884.919,33	223.672,93	661.246,40	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+III+ΑΙV)	127.500.482,62
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	2.958.762,09	781.372,61	2.177.389,48		
4. Μηχανήματα - Τεχν. εγκ/σεις & λοιπός μη/κος εξοπλισμός	70.997,00	158.837,29	212.159,71	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
5. Μεταφορικά μέσα	787.530,94	421.650,00	365.880,94	2. Λοιπές προβλέψεις	1.500.000,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	782.416,78	407.056,00	375.360,78		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	8.330.543,32	0,00	8.330.543,32	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	133.830.239,59	4.890.031,87	128.940.207,72	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				2. Δάνεια τραπεζών	460.729,09
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		124.891,56		II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
ΜΕΙΟΝ: Προβλέψεις υποτίμησης		-118.689,05	6.202,51	1. Προμηθευτές	1.504.355,87
Σύνολο τίτλων ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			128.946.410,23	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	51.582,76
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	37.119,80
II. Απαιτήσεις				7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	84.850,40
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	2.077.040,22		877.040,22	8. Πιστωτές διάφοροι	253.857,88
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-1.200.000,00		403.366,52	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	2.392.495,60
5. Χρεώστες διάφοροι			1.280.406,74	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
IV. Διαθέσιμα				1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	316.088,18
1. Ταμείο			804,84		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			886.035,69	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)	131.709.066,60
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			2.167.247,27	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	131.709.066,60
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			131.709.066,60		

Σημειώσεις: 1) Στα αποτελέσματα της χρήσεως περιλαμβάνονται, κατά πάγια τακτική, τα έσοδα που έχουν βεβαιωθεί μέσα στη χρήση, όπως επίσης και οι δαπάνες που λογιστοποιούνται, κατά κύριο λόγο, με την ημερομηνία λήψεως των σχετικών παραστατικών. 2) Οι δαπάνες του Δήμου υπόκεινται, ως επί το πλείστον, στον προληπτικό - καταστατικό έλεγχο του Ελεγκτικού Συνεδρίου. 3) Κατά την παρούσα χρήση έγινε τροποποίηση της Αγοραίας Έναρξης του Δήμου, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 74445/29-12-2010 απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης, συνολικού ποσού 1.053.552,00 ευρώ, η οποία τελεεί υπό την Έγκριση του Δημοτικού Συμβουλίου. Περισσότερες πληροφορίες παρατίθενται στο Προσάρτημα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ


31ης Δεκεμβρίου 2011 (1η Ιανουαρίου 2011 - 31η Δεκεμβρίου 2011)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
1. Έσοδα από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.655.042,95	
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	100.377,93	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	3.974.805,63	5.730.226,51
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		4.810.940,27
Μικτά Αποτελέσματα (πλεονάσμα) εκμεταλλεύσεως		919.286,24
Πλέον: Άλλα έσοδα		32,81
Σύνολο		919.319,05
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.083.663,10
Μερικά Αποτελέσματα (έλλειμμα) Εκμεταλλεύσεως		-144.344,05
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.612,64	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	36.264,94	-29.652,30
Ολικά Αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-173.996,35
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.592.806,66	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	8.783,97	1.601.590,63
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	30.773,19	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	10.459,14	41.232,33
Οργανικά και Εκτακτα Αποτελέσματα (πλεονάσμα)		1.560.358,30
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.584.873,19	1.386.361,95
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.584.873,19	0,00
Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως		1.386.361,95

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

		Ποσά κλειομ. Χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως		1.386.361,95
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων		0,00
Πλεονάσμα εις νέο		1.386.361,95

Καναλάκι, 7 Ιουνίου 2013



Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΛΙΟΛΙΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 621420

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 247173

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΚΩΣΤΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 248657

Η ΛΟΓΙΣΤΡΩ Ε-ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ
ΜΕΝΤΑΛ Α.Ε.
ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ & ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ
ΑΡ.Φ.Π. 99682 - Α' ΤΑΞΗ
ΥΠ.ΤΗ ΜΕΝΤΑΛ Α.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πάργας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Πάργας που αποδίδονται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις:** Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και την εύρυθμη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 3463/2006 όπως ισχύει. 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 ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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. Πυλώνουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η απόπιση των ακινήτων της Δημοτικής Ενότητας Πάργας, έγινε, όπως προκύπτει από τα στοιχεία που μας έθεσαν υπόψη από την Επιθεώρηση των υπολοίπων των χρεωστών του Δήμου. 2) Τα στοιχεία του λογαριασμού του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.7 "Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση" ποσού 8.330.543,32 ευρώ μας παρασχεθηκαν από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου, θα έπρεπε όμως να έλεγχοι και από την Τεχνική Υπηρεσία του. 4) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.ΙΙ "Απαιτήσεις" περιλαμβάνονται υπόλοιπα συνολικού ύψους 1.590.000 ευρώ περίπου που παραμένουν ανεπίσπραχτα για διάστημα μεγαλύτερο του έτους, από τα οποία ποσό 863.000 ευρώ περίπου παραμένει ανεπίσπραχτο για διάστημα μεγαλύτερο της πενταετίας. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη ποσού 1.200.000,00 ευρώ κρίνεται ικανοποιητική. 5) Στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙ.4 "Επιχορηγήσεις επενδύσεων" περιλαμβάνεται και ποσό 9.420.000 ευρώ περίπου που αφορά επιχορηγήσεις έργων προηγούμενων ετών και δεν έχουν αναπληρωθεί με έργα και κατά συνέπεια δεν υπάρχει αντιστοιχία του εσόδου από αποσβέσεις επιχορηγήσεων με το έσοδο των αποσβέσεων παγίων στοιχείων. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονώθηκαν στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου κατά την 31 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:** Επληρώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.