

ΔΗΜΟΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΝΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΝΑΡΞΕΩΣ ΤΗΣ 1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως		865.735,78	459.877,44	405.858,34	I. Κεφάλαιο	34.053.038,92
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων	
II. Ενσώμιτες ακινητοποιήσεις					3. Δωρεές παγίων	2.409.036,27
1. Γήπεδα - Οικόπεδα		5.384.622,49	0,00	5.384.622,49	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	18.070.041,66
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοιν. χρήσεως		6.158.470,70	2.117.308,69	4.041.162,01		20.479.077,93
1β. Οδοί - οδοστρώματα κοινής χρήσεως		19.167.139,51	9.774.343,85	9.392.795,66	III. Αποθεματικά κεφάλαια	
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως		330.352,95	207.388,87	122.964,08	3. Ειδικά αποθεματικά	3.132,82
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα		11.833.237,42	2.071.455,18	9.761.782,24	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)	54.535.249,67
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως		2.546.796,17	1.200.892,19	1.345.903,98	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως		39.141,55	18.579,99	20.561,56	2. Λοιπές Προβλέψεις	80.825,40
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός		119.758,98	44.904,52	74.854,46	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
5. Μεταφορικά Μέσα		1.996.713,00	1.403.525,74	593.187,26	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός		1.124.982,79	735.370,66	389.612,13	2. Δάνεια Τραπεζών	623.177,91
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές		2.959.535,92	0,00	2.959.535,92	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)		51.860.751,48	17.573.769,69	34.086.981,79	1. Προμηθευτές	1.859.271,46
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις			13.246.489,03		5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	8.015,97
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			1.000,00		6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	35.248,91
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις - Προβλέψεις για υποτίμηση			8.570,08	13.236.918,95	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	79.477,53
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)				47.323.900,74	8. Πιστωτές διάφοροι	252.262,53
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	2.857.454,31
II. Απαιτήσεις					Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			997.941,02		1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	48.426,16
Μείον: Προβλέψεις			407.480,75	590.460,27	2. Εξόδα χρήσεως δουλεμμένα	95.498,70
4. Επισφαλείς επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες			48.434,82			143.924,86
Μείον: Προβλέψεις			48.434,82	0,00	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	57.617.454,24
5. Χρεώστες διάφοροι				75.847,29	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	
				666.307,56	1. Ανεκτέλεστο υπόλοιπο συμβάσεων έργων	3.964.331,36
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμεία (μετρητά)				6.815,37		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				8.572.144,18		
				8.578.959,55		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)				9.245.267,11		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα				642.428,05		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)				57.617.454,24		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ						
1. Ανεκτέλεστο υπόλοιπο συμβάσεων έργων				3.964.331,36		

Γύψιο, 2 Μαρτίου 2012
Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24092 Α' ΤΑΞΗΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΔΙΠΛΟΕΞΑΦΙΚΟΥ ΠΑΝΑΓΟΥΛΕΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	 ΒΟΡΒΟΛΑΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΛΥΡΟΦΩΝΗ ΓΕΩΡΓΙΑ	Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΑΝΔΡΕΑΚΟΣ ΠΕΤΡΟΣ
---------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------	---------------------------	------------------------------------------------------------	------------------------------------

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΒΑΣΗ ΤΗΣ ΥΠ'ΑΡΙΘΜΟΝ 6/03-01-2011 ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΔΗΜΑΡΧΟΥ

ΑΓΡΙΟΔΗΜΑΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΜΠΟΥΚΟΥΒΑΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΛΥΡΟΦΩΝΗ ΓΕΩΡΓΙΑ
ΑΡΒΑΝΙΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ	ΜΟΦΟΡΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ	ΒΟΡΒΟΛΑΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΒΑΛΒΗ ΕΛΕΝΗ	ΣΚΑΝΤΖΙΚΑ ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ	ΠΑΝΑΓΟΥΛΕΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΚΑΡΑΜΠΑΣΗ ΕΛΕΝΗ	ΑΝΔΡΕΑΚΟΣ ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ	ΤΣΙΡΙΒΑΚΟΣ ΠΕΤΡΟΣ
ΠΕΤΡΑΚΟΥ ΜΑΡΘΑ		

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΝΗΣ

Ελέγξαμε την ανωτέρω κατάσταση απογραφής έναρξης του Δήμου ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΝΗΣ, της 1ης Ιανουαρίου 2011.

Ευθύνη της διοίκησης για την κατάσταση απογραφής έναρξης
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του πλαισίου χρηματοοικονομικής αναφοράς του Π.Δ. 315/1999, σχετικά με την κατάρτιση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση της κατάστασης αυτής, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, οφειλόμενο είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η κατάσταση απογραφής έναρξης είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στην κατάσταση απογραφής έναρξης. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους σφάλματος της κατάστασης απογραφής έναρξης, οφειλόμενου 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 της κατάστασης απογραφής έναρξης του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των λογιστικών εκτιμήσεων, που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της κατάστασης απογραφής έναρξης.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για να παράσχουν βάση για την ελεγκτική μας γνώμη.

Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, η κατάσταση απογραφής έναρξης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Δήμου ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΝΗΣ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2010, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του πλαισίου χρηματοοικονομικής αναφοράς του Π.Δ. 315/1999 που είναι σχετικές με την κατάρτιση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης.

Θέμα έμφασης
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι για μέρος των ακίνητων, που περιλαμβάνονται την ανωτέρω κατάσταση απογραφής έναρξης, δεν έχει ολοκληρωθεί η συλλογή των τίτλων κυριότητας και της μεταγραφής τους στο οικείο υποθηκοφυλακείο.

Αθήνα, 23 Μαΐου 2012

ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Ευστάθιος Π. Μπανίλας
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16451
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125