

ΔΗΜΟΣ ΣΟΥΦΛΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

11η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2021						Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2020						Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	
	Λξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Λξία	Λξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Λξία		Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2021	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2020					
B. ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.646.800,45	2.197.039,81	449.760,64	2.451.205,33	2.093.612,22	357.593,11	1. Κοράλλιο	16.531.428,41	16.531.428,41					
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επηρεοποιήσεως επενδύσεων-Δωρεές παγίων							
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων		20.350,00	20.350,00				
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	4.737.233,72	0,00	4.737.233,72	4.737.233,72	0,00	4.737.233,72	2. Δωρεές παγίων	95.625,41	103.311,53					
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	2.968.896,97	2.395.676,36	573.220,61	2.968.896,97	2.343.358,32	625.538,65	4. Επηρεοποιήσεως επενδύσεων	17.193.458,75	16.357.690,20					
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	16.217.999,52	13.080.740,33	3.137.259,19	16.217.999,52	12.750.347,17	3.467.652,35		17.309.434,16	16.481.351,73					
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.947.327,90	1.249.383,26	697.944,64	1.947.327,90	1.202.809,42	744.518,48								
2. Ορυχεία,Μεταλλεία,Λατομεία,Αγροί,Φυτείες,Δάση	10.457.460,66	0,00	10.457.460,66	10.457.460,66	0,00	10.457.460,66								
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	29.223.422,11	23.177.375,80	6.046.046,31	29.200.600,95	22.607.507,43	6.593.093,52								
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	1.917.435,42	1.484.868,94	432.566,48	1.917.435,42	1.439.050,29	478.385,13								
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφοτισμού κοινής χρήσεως	892.150,77	636.952,57	255.198,20	879.855,75	605.417,86	274.437,89								
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	7.295.954,00	6.147.551,93	1.148.402,07	7.295.954,00	6.022.170,92	1.273.783,08								
4. Μηχανήματα-τεχν.εργατ.& λοιπός μηχανολ. εξοπλισμός	2.083.549,26	1.870.567,01	212.982,25	2.017.025,25	1.803.325,29	213.699,96								
5. Μεταφορικά μέσα	4.198.791,61	3.682.441,92	516.349,69	4.040.260,09	3.619.654,13	420.605,96								
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.580.978,57	2.230.167,71	350.810,86	2.501.534,99	2.122.693,25	378.841,74								
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	2.996.369,94	0,00	2.996.369,94	545.156,20	0,00	545.156,20								
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓΠ)	87.517.570,45	55.955.725,83	31.561.844,62	84.726.741,42	54.516.334,08	30.210.407,34								
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & άλλες μακροπρόθ. χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποτελέσματα εις νέο							
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης							Υπόλοιπο πλεονάσματος/ελλείμματος εις νέο		-127.848,62	-1.665.221,38				
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις	0,00	2.239.486,25			2.239.486,25	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΠ + ΑΙΥ)		33.713.013,95	31.347.558,76					
Προβλέψεις για υποτίμηση	2.189.832,45	2.189.832,45	49.653,80	2.185.952,46	2.185.952,46	53.533,79								
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ + ΠΠ)									831.437,61	820.742,03				
									54.545,19	0,00				
									831.437,61	820.742,03				
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
I. Αποθέματα							1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
4. Πρότες και βοηθητικές ύλες - Αναλόσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας							2. Δάνεια τραπεζών		776.892,42	820.742,03				
							8.Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		54.545,19	0,00				
									831.437,61	820.742,03				
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις							
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρεσιών							1. Προμηθευτές		722.723,34	535.939,85				
4. Επισφαλείς - Επιδουκείς απαιτήσεις							2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές		0,00	0,00				
Μείον: Προβλέψεις	2.886.925,69	475.244,70			3.048.248,56	417.502,03	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	70.506,82	53.558,36					
11. Χρεωστές διάφοροι	1.212.373,57			1.205.187,29	404.572,25	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		233.959,43	229.138,97					
Μείον: Προβλέψεις	1.135.663,14	76.710,43			1.135.662,88	69.524,41	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	109.873,97	112.046,56					
									91.748,33	84.358,91				
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΠ)		1.228.811,89	1.015.042,65				
1. Ταμείο									2.060.249,50	1.835.784,68				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας									129.703,32	70.407,10				
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΑΠ+ΑΙΥ)									129.703,32	70.407,10				
									36.340.168,00	34.645.187,41				
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα							2. Έσοδα χρήσεως διυλισμένα		129.703,32	70.407,10				
									36.340.168,00	34.645.187,41				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A+E)							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)							
									74.031.359,88	58.677.165,90				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ							
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού							2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		74.031.359,88	58.677.165,90				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.079.887,19		1.059.567,76			
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	114.132,54		111.031,13			
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	3.227.711,92	4.421.731,65	3.068.812,68	4.239.411,57		
Μείον:						
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	4.884.170,47			4.344.261,92		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-462.438,82			-104.850,35		
Πλέον:						
1. Άλλα έσοδα	1.602.504,61			1.202.505,65		
Σύνολο	1.140.065,79			1.097.655,30		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.545.659,63		2.357.450,71			
3. Έξοδα Δημοσίων σχέσεων	32.518,53	2.578.178,16	256,24	2.357.706,95		
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-1.438.112,37	-1.260.051,65		
ΠΑΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	28.232,10		26.374,39			
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	64.479,82	-36.247,72	44.035,34	-17.660,95		
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-1.474.360,09	-1.277.712,60		
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.383.325,21		1.371.799,62			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	606.278,78		494.826,04			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	1.472.362,29		491,00			
	3.461.966,28		1.867.116,66			
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.661,33		516,39			
2. Έκτακτες ζημιές	10.672,92		5.945,26			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	94.024,92		11.282,63			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	343.874,26	3.011.732,85	305.948,00	1.543.424,38		
Οργανικό & έκτακτο αποτέλεσμα (πλεόνασμα)	450.233,43	1.537.372,76	323.692,28	265.711,78		
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων	1.626.421,53		1.500.139,71			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.626.421,53	0,00	1.500.139,71	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΑΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			1.537.372,76			265.711,78

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΙΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων
Μείον: Φόρος εισοδήματος
Έλλειμμα εις νέο

Σουφλί, 31.05.2022

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΛΑΚΙΚΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΝ 762222

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΤΣΙΑΜΙΤΑΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΝ 425010

Η ΑΝΑΠΑΗΡ.ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΜΑΡΙΑ ΚΑΛΠΑΚΗ
Α.Δ.Τ.: ΑΑ 760127

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
Η ΣΥΝΤΑΞΕΑΣ

ΒΑΡΒΑΡΑ ΜΥΣΤΑΚΕΛΗ
Α.Δ.Τ.: ΑΕ 202755
Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε.: 33396

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σουφλίου
Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη με Επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Σουφλίου, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Σουφλίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".
Βάση για γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν το εξής:
Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2016 μέχρι 2021. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Δήμος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την πιθανή υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται να σχηματιστεί. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δήμο, καθ' όλη τη διάρκεια του διαιρητικού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερμένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.
Τμήση Θεμάτων
Επισημαίνουμε την προσοχή σας στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος όπου αναφέρονται τα εξής: α) Στο κονδύλι του Ισολογισμού Γ.ΙΙΙ.1 «Τίτλοι Πάγια Επένδυση» συμπεριλαμβάνεται και η αξία κτήσεως της συμμετοχής στην «Εταιρεία Κατασκευής Τεχνικών Έργων Δήμου Τυχερού Α.Ε. Ο.Τ.Α.» (ΔΕΤΑΤ Δήμου Τυχερού), η οποία βρίσκεται σε εκκαθάριση και έχει υπομνηθεί ολοσχερώς. Τέλος, στο ανωτέρω κονδύλι συμπεριλαμβάνεται και η αξία κτήσεως της συμμετοχής στην «Σπρωτορφική Οικονομιακή Επιχείρηση Δήμου Σουφλίου» (Σ.Ο.Ε.Α.Η.Σ.) η οποία βρίσκεται σε εκκαθάριση και η οποία έχει υπομνηθεί μέχρι του ποσού της καταβλημένης συμμετοχής σε αυτήν. β) Κατά του Δήμου έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους, διεκδικώντας αποζημιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 651 γλρ. περίπου. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές γ) Στην χρήση 2008 πληρώθηκαν από το Δήμο Τυχερού, ο οποίος συγχωνεύτηκε στον νέο Δήμο Σουφλίου, χρηματικά εντάλματα συνολικής αξίας ποσού ευρώ 312.519,23, τα οποία είχαν επιστραφεί αθεώρητα, με πράξεις από τον αρμόδιο Επίτροπο του Ελεγκτικού Συνεδρίου, σε αντίθεση με όσα προβλεπόνται από τις διατάξεις της ΕΓΚ.14282/05 του Υ.Π.Ε.Σ.Δ.Δ.Α. Δεν περιήλθε σε γνώση μας καμία εξέλιξη της παραπάνω υπόθεσης μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας έκθεσης. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.
Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος