

ΔΗΜΟΣ ΠΕΝΤΕΛΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 1η ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1/1/2011 ΕΩΣ 31/12/2011

	Ποσά κλειομένης χρήσης 2011			Ποσά κλειομένης χρήσης 2011
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕ-ΣΤΗ ΑΞΙΑ	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΠΑΘΗΤΙΚΟ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	3.933.932,81	3.494.515,02	439.417,79	Ι. Κεφάλαιο
				19.573.701,70
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				II. Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεές παγίων
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων
1 Γήπεδα-Οικόπεδα	18.749.142,58	0,00	18.749.142,58	3. Δωρεές παγίων
1α Πλατείες-πάρκα-παιδίοτοποι κοινής χρήσεως	2.417.262,99	1.291.638,60	1.125.624,39	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων
1β Οδοί-οδοστρώματα-κοινής χρήσεως	8.428.581,51	4.968.108,02	3.460.473,49	
1γ Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	2.116.835,52	1.197.517,12	919.318,40	
2. Δάση	77.476,16		77.476,16	
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	26.756.469,36	7.794.770,19	18.961.699,17	
3α Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	83.913,71	59.207,32	24.706,39	
3β Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	341.728,91	109.936,21	231.792,70	
3γ Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	11.636.534,76	2.651.011,53	8.985.523,23	
4 Μηχανήματα τεχν.εγκ. & λοιπός μηχ. Εξοπλισμός	1.702.585,32	1.211.242,76	491.342,56	
5 Μεταφορικά μέσα	2.670.721,86	2.328.968,25	341.753,61	
6 Επιπλα - Λοιπός εξοπλισμός	2.808.562,54	2.231.842,89	576.719,65	
7 Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.639.559,91		2.639.559,91	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	80.429.375,13	23.844.242,89	56.585.132,24	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ II)			56.585.132,24	V. Αποτελέσματα εις νέο
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακρο-πρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις				Πλεόνασμα χρήσεως
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		558.221,82		983.113,60
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		2.347,00	555.874,82	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.376,00	
			558.250,82	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ II + Γ III)			57.143.383,06	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α Ι+Α ΙΙ+Α V)
				51.911.112,79
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ
II. Απαιτήσεις				Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.169.529,05		1. από την υπηρεσία
Μείον: Προβλέψεις επισφάλειας		0,00	1.169.529,05	268.429,54
11. Χρεώστες διαφοροί			1.796.066,63	
12. Λογ/σμος διαχειρήσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00	
			2.965.595,68	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
IV. <u>Διαθέσιμα</u>				I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
1. Ταμείο			105.921,08	1. Δάνεια τραπεζών
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.868.429,21	3. Δάνεια Τ. Π. & Δανείων
			1.974.350,29	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ ΙΙ+Δ ΙV)			4.939.945,97	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				1. Προμηθευτές
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.285.217,88	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
				6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			63.807.964,70	7. Μακροπρ. Υποχρ. Πληρωτέες στην επόμενη χρήση
				8. Πιστωτές διάφοροι
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ				
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			68.021.904,48	
				6.961.468,31
				ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ Ι+Γ ΙΙ)
				11.479.554,20
				Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
				2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα
				148.868,17
				ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)
				63.807.964,70
				ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ
				2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού
				68.021.904,48
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1/1 - 31/12/11)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα) χρήσεως
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		7.680.176,10		983.113,60
2. Έσοδα από φόρους εισφορές-επιχορηγήσεις-πρόστιμα-προσαυξησής		998.320,45		
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		5.359.690,98	14.038.187,53	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			14.790.552,74	Πλεόνασμα εις νέο
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης(Ελλειμμα)			-752.365,21	983.113,60
Πλέον: Άλλα έσοδα			498.536,88	
Σύνολο			-253.828,33	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.268.809,87		Μελίσσια, 26 Ιουλίου 2012
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		1.364,29	2.270.174,16	Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης (Ελλειμμα)			-2.524.002,49	
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτ. τόκοι & συναφή έσοδα		41.465,31		ΣΤΕΡΓΙΟΥ-ΚΑΨΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Μείον: 3.Χρεωστ.τόκοι & συναφή έξοδα		171.147,32	-129.682,01	Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝ. & ΔΙΟΙΚΗΤ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Ολικά αποτ/τα εκμεταλλεύσεως (Ελλειμμα)			-2.653.684,50	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				ΚΑΡΒΟΥΝΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		3.281.407,08		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		581.154,76		Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
		3.862.561,84		
Μείον:				ΚΑΠΕΤΣΩΝΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		2.474,83		
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		223.288,91	225.763,74	
			983.113,60	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα				ΓΡΑΒΑΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		4.364.415,92		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		4.364.415,92	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			983.113,60	

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Άνοιξης**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Άνοιξης που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2009, 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 έλεγχό 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 επιλεγόμενες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 κατά τη 31 Δεκεμβρίου 2009 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Δημοτικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Άνοιξη 17-11-2010

Ιωάννης Ράλλης
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14521

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125