

ΔΗΜΟΣ ΔΕΣΚΑΤΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
 11η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις							I. Κεφάλαιο		
4. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	454.003,35	277.692,73	176.310,62	372.605,89	211.748,55	160.857,34		13.019.853,33	13.019.853,33
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
II. Ενσώμιωτες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	89.508,44	89.508,44
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	9.690.844,97	847.270,16	9.690.844,97	9.677.927,43	0,00	9.677.927,43	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	12.979.927,91	13.172.647,01
1α. Πλατείες-Πάρκα - Παιδάτοπα κοινής χρήσεως	1.816.412,69	6.975.458,28	969.142,53	1.801.695,74	792.501,64	1.009.194,10		13.069.436,35	13.262.155,45
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	6.874.432,28	5.037.973,81	1.937.484,47	6.844.154,58	4.913.896,05	1.730.258,53			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	845.157,41	401.292,10	443.865,31	837.986,14	368.312,21	469.673,93			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	13.676.509,31	4.164.779,98	9.511.729,33	13.059.175,03	3.660.371,04	9.398.803,99			
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	264.051,73	172.425,22	91.626,51	260.751,39	164.325,49	96.425,90			
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	2.209.524,39	694.091,36	1.515.433,03	2.072.472,16	606.719,99	1.465.752,17			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ. εξοπλ.	660.110,98	534.621,85	125.489,13	657.540,99	503.436,83	154.104,16			
5. Μεταφορικά μέσα	863.382,44	718.727,04	144.655,40	848.382,44	684.771,12	163.611,32			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	601.308,35	396.240,23	205.068,12	403.600,04	382.217,45	21.382,59			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	985.119,58	0,00	985.119,58	1.489.996,42	0,00	1.489.996,42			
	38.587.880,13	12.967.421,75	25.620.458,38	37.753.682,36	12.076.551,82	25.677.130,54		-309.003,37	-1.206.314,45
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΠΙ)	39.041.883,48	13.245.114,48	25.796.769,00	38.126.288,25	12.288.300,37	25.837.987,88		26.056.158,38	25.078.687,98
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			68.835,40			67.571,98	2. Δάνεια τραπεζών	191.925,16	242.529,71
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.350,00			0,00	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΠΙ+ΠΙΙ)			25.866.954,40			25.905.559,86	1. Προμηθευτές	514.587,79	935.132,68
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	48.735,22	251.579,13
II. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	3.278,00	250.000,00
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			409.324,44			504.476,99	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.171,46	82.534,94
5. Χρεώστες διάφοροι			89.295,17			22,16	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	970,43	7.558,67
			498.619,61			504.499,15	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	60.980,78	50.905,00
							8. Πιστωτές διάφοροι	11.621,37	39.334,52
								642.345,05	1.617.044,94
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (Π + ΠΙ)	834.270,21	1.859.574,65
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			444.479,21			530.501,92			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV)			943.098,82			1.035.001,07			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			85.111,47			0,00	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	57.814,87	59.007,54
2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα			53.078,77			56.709,24	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	26.948.243,46	26.997.270,17
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			26.948.243,46			26.997.270,17			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			13.435.910,62			13.127.453,87	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	13.435.910,62	13.127.453,87
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:									
1) Η αξία των καθυλίων του ενεργητικού (Γ-ΠΙ-1) "Τήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΠΙ-3) Κτίρια και τεχνικά έργα της απογραφής έναρξης της χρήσεως 2001 προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.Οπισθεβήθη αποκλίσεις στις ποσότητες και αξίες, από αυτές που θα προκύψουν κατά τον έλεγχο των τριών επομένων χρήσεων θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/30.12.1999.									
2) Οι αξίες των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς του ενεργητικού (Γ-ΠΙ-1α), (Γ-ΠΙ-1β), (Γ-ΠΙ-1γ) και (Γ-ΠΙ-3β) προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου των προηγούμενων χρήσεων 1989 έως 2000.									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.664.849,57		688.298,57	Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	897.311,08	-508.844,61
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		92.299,37		32.939,35	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-1.206.314,45	-697.469,84
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		1.449.779,96		1.337.180,15	Σύνολο	-309.003,37	-1.206.314,45
Σύνολο		3.206.928,90		2.058.418,07			
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		3.056.524,66		2.859.550,61			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		150.404,24		-801.132,54			
Πλέον: Άλλα έσοδα		4.929,00		4.146,80			
Σύνολο		155.333,24		-796.985,74			
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	805.947,80		866.032,54				
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	11.442,89	817.390,69	14.379,35	880.411,89			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-662.057,45		-1.677.397,63			
Πλέον: 1. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	16.841,75		12.175,78				
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	24.161,48	-7.319,73	24.587,88	-12.412,10			
Ολόκληρα αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα		-669.377,18		-1.689.809,73			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.036.399,58		719.426,30				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	555.422,99		511.207,67				
	1.591.822,57		1.230.633,97				
Μειών: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	23.725,80		12.730,32				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.408,51	25.134,31	36.938,53	49.668,85	1.180.965,12		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		897.311,08		-508.844,61			
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	956.814,11		1.164.359,62				
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	956.814,11	0,00	1.164.359,62	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		897.311,08		-508.844,61			

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Δεσκάτη, 31 Μαΐου 2014
Ο ΤΑΜΙΑΣ

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΜΕΝΤΑΛ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Ε.Ε.

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΜΙΓΚΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ: ΑΒ 862585

ΠΑΠΑΘΕΟΔΩΡΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ/Α 626369

ΖΩΗ ΜΑΝΟΛΗ
ΑΔΤ / Ρ.467534,
Αρ.Άδειας ΟΕΕ Α' Τάξης 0079682

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του ΔΗΜΟΥ ΔΕΣΚΑΤΗΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων : Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΔΗΜΟΥ ΔΕΣΚΑΤΗΣ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρητημα.

Ευθύνη 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 «Κρατικό 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 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 επιλεγμένες 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι για απαιτήσεις από βεβαιωμένα έσοδα του Δήμου των οποίων η είσπραξη καθυστερεί πέραν του έτους, δεν σχηματίσαμε πρόβλεψη, κατά την εκτίμηση μας, ποσού ευρώ 241 χιλ. περίπου, για την κάλυψη ζημιών από την μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών. Λόγω μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό, ενώ το Έλλειμμα των προηγούμενων χρήσεων, ισόποσο μικρότερο.

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που ανιχνεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κρατικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Αναφορά επί άλλων Νορμικών και Κανονιστικών Θεμάτων : Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.



PKF ΕΥΡΩΔΕΛΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
FANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα 22 Ιουλίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΟΣ Ν. ΠΙΤΕΛΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14481