

ΔΗΜΟΣ ΔΕΣΚΑΤΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
 (ως προς την 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Ακίνητες ακινοποιήσεις	
4. Λοιπές ακίνητες ακινοποιήσεις	
II. Ενεργητικές ακινοποιήσεις	
1. Γήριδα - Οικόπεδα	
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παδοτόποι κοινής χρήσεως	
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	
3. Κύρια και τεχνικά έργα	
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχ. εξοπλ.	
5. Μεταφορικά μέσα	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	
7. Ακινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	
Σύνολο ακινοποιήσεων (Γ+II)	
III. Ίσως πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	
1. Ίσως πάγια επένδυσης	
Σύνολο πάγια ενεργητικού (Γ+III)	

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Απαιτήσεις	
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	
5. Χρωστές διάφορες	
IV. Διαθέσιμα	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔV)	

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεως διαυλαμένα	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)	

ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

2. Χρωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	
---	--

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

Οι αξίες των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς του ενεργητικού (Γ-II-1α), (Γ-II-1β), (Γ-II-1γ) και (Γ-II-1δ) προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου των προηγούμενων χρόνων 1999 έως 2000.

Αξία κτήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη
372.605,99	211.748,55	160.857,34	347.071,20	151.964,05	195.107,15	
8.677.927,43		9.677.927,43	9.677.927,43		9.677.927,43	
1.601.695,74	792.501,64	1.008.194,10	1.780.169,00	679.171,79	1.111.017,21	
6.644.154,58	4.913.896,05	1.730.258,53	8.488.373,69	4.672.129,27	1.924.245,82	
837.986,14	368.312,21	469.673,93	837.986,14	299.691,40	538.304,74	
13.059.175,03	3.660.371,04	9.398.803,99	12.843.770,26	3.246.820,52	9.596.949,74	
250.171,29	164.325,49	85.845,80	280.751,39	147.030,36	113.721,03	
2.072.472,16	608.719,99	1.463.752,17	1.890.649,86	441.082,01	1.449.567,85	
857.540,59	503.436,03	1.54.104,16	851.788,06	409.022,78	182.766,28	
848.382,44	684.771,12	163.611,32	848.382,44	643.151,23	205.231,21	
403.600,04	382.217,45	21.382,59	402.895,02	373.888,54	29.006,68	
1.469.966,42		1.469.966,42	697.654,73		697.654,73	
37.753.982,36	12.076.551,82	25.677.430,54	36.407.389,22	10.871.976,70	25.535.412,52	
38.426.208,25	12.286.300,37	26.139.907,88	38.754.440,42	11.123.940,75	27.630.499,67	
		67.571,88			67.528,71	
		25.905.659,80			25.696.029,35	
		504.476,99			324.061,32	
		22,16			5.479,48	
		504.499,15			330.460,80	
		550.501,92			383.411,04	
		1.035.001,07			723.871,84	
		56.708,24			0,00	
		23.997.270,17			26.421.900,22	
		13.127.453,87			11.353.899,80	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

1. Κεφάλαιο	13.019.853,33	13.018.853,33
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επανορθώσεις επενδύσεων - Φορές παγίων		
3. Διφορές παγίων	89.508,44	89.508,44
4. Επικυρωμένες επενδύσεις	13.172.647,01	12.313.666,79
	13.262.155,46	12.403.175,23
III. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	2.003,85	2.950,39
IV. Αποκλίματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέο	-1.206.314,45	-697.469,84
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+II+III+IV)	25.078.887,98	24.728.505,10

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	242.529,71	293.434,60
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	935.132,88	789.445,69
2α. Εμπορικές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	291.570,13	155.928,50
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	250.000,00	250.000,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-έλη	92.534,94	79.466,97
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.558,67	19.319,00
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	50.905,00	50.327,29
8. Πολιτικές διάφοροι	39.334,52	42.729,99
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+I+II)	1.617.044,94	1.387.217,74
	1.659.574,55	1.680.652,43

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεως διαυλαμένα	59.007,54	12.738,69
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)	26.997.270,17	26.421.900,22

ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ

2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	13.127.453,87	11.353.899,80
--	---------------	---------------

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	888.298,57		36.591,17	571.917,80			
2. Έσοδα από φόρους-εσοφές-πρόστιμα-προσοδοξήσεις	32.939,35		1.969.437,46	1.969.437,46	Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-508.644,61	-697.469,84
3. Τοκικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	1.327.180,16		2.577.945,43	2.577.945,43	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρόνων	-897.469,84	-2.271.801,07
Σύνολο	2.548.418,07		3.183.974,06	3.183.974,06	Σύνολο	-1.208.314,45	-2.969.451,51
Μείον: Κάτωτα αγαθών και υπηρεσιών	2.659.550,51		-805.974,45	-805.974,45	(-) Κεφαλαιοποίηση ζημιών προηγ. χρόνων	0,00	2.271.961,67
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-801.132,54		1.805,00	1.805,00	Έλλειμμα εις νέο	-1.208.314,45	-697.469,84
Πλέον: Άλλα έσοδα	4.146,80		-604.369,45	-604.369,45			
Σύνολο	-796.985,74		1.002.008,00	1.002.008,00			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	896.032,54		20.245,86	20.245,86			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	14.379,35	880.411,85	1.022.254,88	1.022.254,88			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-1.677.397,03		-1.626.624,33	-1.626.624,33			
Πλέον: 1. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	12.175,78		5.156,21	5.156,21			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	24.587,88	-12.412,40	37.413,50	37.413,50			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-1.689.809,73		-1.658.877,62	-1.658.877,62			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	719.428,30		717.776,82	717.776,82			
3. Έσοδα προηγούμενων χρόνων	511.207,67		284.462,71	284.462,71			
Σύνολο	1.230.635,97		1.012.239,53	1.012.239,53			
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	12.730,32		3.122,00	3.122,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρόνων	36.938,53	49.668,85	47.709,75	47.709,75			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	-508.844,61	1.180.965,12	50.831,75	50.831,75			
Μείον: Σύνολο αποτελεσμάτων παγίων στοιχείων	1.164.359,62		1.184.781,72	1.184.781,72			
Μείον: Οι από ονείες αναμοιρασμένες στο λειτουργικό κόστος	1.164.359,62	0,00	1.184.781,72	1.184.781,72			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ	-508.844,61		-697.469,84	-697.469,84			

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΜΙΧΑΗΛ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
 ΑΔΤ: ΑΒ 962885

Δεσκάτη, 31 Δεκεμβρίου 2012
 Ο ΤΑΜΙΑΣ
ΠΑΠΑΘΕΟΔΩΡΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
 ΑΔΤ/Α 626268

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΕΞΙΜΗ-ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΙΚΕΣ
 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Ο.Ε.
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Γ. ΝΤΟΥΡΝΤΟΥΝΗΣ
 ΑΔΤ/ΑΚ 412283
 Αρ.Α.Σ. Ο.Ε.Α' Τέλης 0019738

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

Έκθεσι επί των Οικονομικών Καταστάσεων : Ελέγξαμε τις οικονομικές καταστάσεις του ΔΗΜΟΥ ΔΕΣΚΑΤΗΣ, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπολόγισμα. Εξουσιοδοτήσαμε τον υπεύθυνο λογιστή να ελέγξει την κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 η/κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διενέργησή τους καθορίζεται από τον προϋπολογισμό, καθώς και να ελέγξει την κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 109 του Ν. 3463/2006 όπως ισχύει. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφώνονται με μονόπλευρο έλεγχο, καθώς και να ελέγχονται οι οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 109 του Ν. 3463/2006 όπως ισχύει. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγχτικών στοιχείων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, και του εύλογου και κατάλληλου για τη βεβαίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Η διαδικασία περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και που αφορούν είτε σε σχέση με τα έσοδα, είτε σε σχέση με τα έξοδα. Κατά τη διερεύνηση των οικονομικών καταστάσεων, πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικοί τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη βεβαίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Τα αποτελέσματα του ελέγχου μας προέκυψε ότι, για απαιτήσεις από βεβαιωμένα έσοδα του Δήμου των οποίων η εισπράξη καθυστέρησε λόγω του έτους, δεν πραγματοποιήθηκε πρόβλεψη, κατά την εκτίμησή μας, ποσού ευρώ 209 χιλ. περίπου, για την κάλυψη ζημιών από την μη εισπράξη των απαιτηθέντων. Λόγω μη οχρηματοδότησης της πρόβλεψης αυτής, τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό, ενώ το Έλλειμμα των προηγούμενων χρόνων, ύψους μικρότερου. Γνωρίζουμε ότι, κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επικείμενες και προβλεπόμενες στην παραπάνω ερώτηση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 "κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", ο Δήμος κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του κατάσταση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 "κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", Ανάφορα επί άλλων οικονομικών και κανονιστικών θεμάτων : Επισηλεύσαμε τη συμφωνία και την ανταπόκριση του περιεχομένου της έκθεσής της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις.

PKF

PKF ΕΥΡΩΔΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNEL KERR FORSTER
 Α. Κηφισός 124, 115 26 Αθήνα
 Α.Μ. Ε.Ο.Ε.Α. 132

Αθήνα 8 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2013
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΔΗΜΟΣ Ν. ΝΙΤΣΑΛΗΣ
 Α.Μ. Ε.Ο.Ε.Α. 14481