

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου Πλατανιά οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται 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 έλεγχο 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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.

Έμφαση Θεμάτων

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Σε ότι αφορά την πάγια περιουσιακή κατάσταση του Δήμου που εμφανίζεται στον ισολογισμό της 31.12.2012, σημειώνουμε τα εξής: α) Στις ανωτέρω Οικονομικές καταστάσεις της χρήσης δεν έχει περιληφθεί σημαντική αξία πάγια περιουσιακή περιουσία, που προέρχεται κύρια από τις ΔΕ Μουσούρων και Βουκολιών και κατά την απογραφή έναρξης είχε απεικονισθεί με αξία διαχειριστικής μνείας ή δεν είχε απογραφεί, λόγω αδυναμίας εντοπισμού των αντικειμενικών αξιών ή του κόστους κτήσης. Ο Δήμος δεν έχει ολοκληρώσει και οριστικοποιήσει την πάγια περιουσιακή του κατάσταση, δημιουργώντας πλήρες Μητρώο Ακίνητης Περιουσίας με διακεκριμένα κάθε ακίνητο, έργο που κατέχει, την αξία απόκτησής τους και τις πηγές χρηματοδότησής τους. Κατά τη γνώμη μας θα πρέπει να αποτιμηθεί το σύνολο της πάγιας περιουσίας όπως προβλέπεται από το νόμο. Η ανωτέρω διαδικασία απαιτείται για την ορθή και ολοκληρωμένη απεικόνιση της οικονομικής κατάστασης του Δήμου με το σύνολο των περιουσιακών του στοιχείων και των υποχρεώσεων που απορρέουν από αυτά και αποτελεί σημαντικό έργο για το Δήμο που παρά τις δυσκολίες του, θα βοηθήσει να ελεγχεται κάθε μεταβολή της πάγιας περιουσιακής του κατάστασης καθώς και η αξιοποίησή της. β) Στην πάγια περιουσία του Δήμου κατά την 31.12.2012 περιλαμβάνονται και πάγια της υπηρεσίας ύδρευσης, τα οποία δεν είχαν εκχωρηθεί, μέχρι τη σύνταξη της παρούσης, στη ΔΕΥΑΒΑ, ως όφειλε σε εκτέλεση των επιταγών του Ν. 3852/2010 περί «Καλλικράτη», με αποτέλεσμα τα πάγια στοιχεία και τα ίδια κεφάλαια του Δήμου να εμφανίζονται αυξημένα. Σημειώνεται ότι δεν έχει καταγραφεί και αποτιμηθεί το σύνολο των έργων ύδρευσης των υπόλοιπων Δημοτικών Ενοτήτων και δεν έχει εισφερθεί-μεταβιβασθεί στη ΔΕΥΑΒΑ.
2. Οι «τίτλοι πάγιας επένδυσης» που εμφανίζονται στον ισολογισμό ποσού € 352.144,34, αφορούν τη συμμετοχή του Δήμου σε πέντε δημοτικές επιχειρήσεις, τρεις ανώνυμες εταιρείες, μία τράπεζα και ένα συνεταιρισμό. Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε σημειώνεται ότι: α) Η «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Πλατανιά ΚΕΔΗΠ», με οφειλόμενο κεφάλαιο 115.000,00 Στην παρούσα χρήση ο Δήμος κατέβαλε έναντι του οφειλόμενου κεφαλαίου το ποσό € 10.000,00 με το υπ' αριθμ. Α227/9.10.2012 χρηματικό ένταλμα. β) Η «Δημοτική Ανώνυμη Εταιρεία Αξιοποίησης και Εκμετάλλευσης Τουριστικών Εγκαταστάσεων ΟΤΑ Πλατανιά με δ.τ. ΔΙΚΤΥΝΝΑ-ΚΟΛΥΜΒΑΡΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ», με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 90.100,00, αποτιμημένη σε τρέχουσα αξία της ποσού € 66.930,98. Στην παρούσα χρήση ο Δήμος διενήργησε πρόβλεψη υποτίμησης σε βάρος των αποτελεσμάτων του ποσού € 23.169,02. γ) Η «Δημοτική Επιχείρηση Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων (ΔΕΔΙΣΑ)», η οποία εμφανίζεται με αξία κτήσης ποσού € 22.255,00 που προέκυψε από τη συνένωση των αντίστοιχων αξιών κτήσεων των πρώην Καποδιστριακών Δήμων. δ) Η «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Βορείου Αξονα (ΔΕΥΑΒΑ)», η οποία εμφανίζεται με αξία κτήσης ποσού € 23.600,00. ε) Το «Δημοτικό Περιφερειακό Θέατρο Κρήτης (ΔΗΠΕΘΕΚ)», το οποίο εμφανίζεται με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 4.343,80 και αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης του. στ) Οι συμμετοχές σε τρεις Ανώνυμες Εταιρείες που αφορούν: στ1) Στην εταιρεία «Εταιρεία Ανάπτυξης Λάκκων» καταβλημένου κεφαλαίου € 251.156,67, αποτιμημένη στην τρέχουσα αξία της ποσού € 184.112,62. Στην παρούσα χρήση ο Δήμος διενήργησε πρόβλεψη υποτίμησης σε βάρος των αποτελεσμάτων του ποσού € 21.784,06. στ2) Στην «Εταιρεία Ανάδειξης Θαλάσσιου Πλούτου & Αλιευτικής Παράδοσης (Α.Λ.Μ.Α. Α.Ε.)», αποτιμημένη σε μηδενική αξία, καθότι η αξία κτήσης της ποσού € 91.269,26 μειώθηκε ισόποσα με πρόβλεψη υποτίμησης λόγω αδράνειας της λειτουργίας της. στ3) Στην εταιρεία «Ανώνυμη Ναυτιλιακή Εταιρεία Νότου (ΑΝΕΝ LINES)», αποτιμημένη σε μηδενική αξία, καθότι η αξία κτήσης της ποσού € 4.871,60 μειώθηκε ισόποσα με πρόβλεψη υποτίμησης λόγω απώλειας κεφαλαίου. ζ) Δύο συμμετοχές σε μία τράπεζα και ένα συνεταιρισμό αποτιμημένες στην αξία κτήσης τους ποσού € 901,94 (αναλυτικά αναφέρονται στην Αναλυτική Έκθεση Ελέγχου).
3. Σε ότι αφορά τα έσοδα του Δήμου και τις απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών από δημότες διαπιστώθηκαν τα εξής: α) Οι απαιτήσεις που εμφανίζονται στον Ισολογισμό της 31.12.2012, από Δημότες ποσού € 1.038.628,78, αφορούν κατά ποσό € 873.056,27 ανείσπρακτα υπόλοιπα από επαναβεβαίωση απαιτήσεων εσόδων προηγούμενων χρήσεων και κατά ποσό € 165.572,51 ανείσπρακτα υπόλοιπα από έσοδα που βεβαιώθηκαν στη χρήση. Για τις ανωτέρω επαναβεβαιωμένες απαιτήσεις ποσού € 873.056,27 που αφορούν έσοδα από τέλη, μισθώματα και πρόστιμα (κύρια τέλη ύδρευσης και άρδευσης), κατά την απογραφή έναρξης δημιουργήθηκε πρόβλεψη σε βάρος των Ιδίων Κεφαλαίων ποσού € 183.944,78 για πιθανές απώλειες από την τυχόν μη είσπραξη τους η οποία κατά τη γνώμη μας κρίνεται επαρκής για την κάλυψη τυχόν ζημιάς από τη μη είσπραξη των καθυστερημένων αυτών απαιτήσεων. Σημειώνεται ότι, σε καμία περίπτωση οι ανωτέρω προβλέψεις δε συνεπάγονται τη διαγραφή απαιτήσεων του Δήμου, αλλά αποτελούν λογιστική υποχρέωση, ώστε να εμφανίζεται στον ισολογισμό μία σωστή εκτίμηση για τις ρευστοποιήσιμες απαιτήσεις. Ως εκ τούτου θα πρέπει να ληφθούν, όλα τα προβλεπόμενα μέτρα βάση του Κ.Ε.Δ.Ε., για την οριστικοποίηση της είσπραξης τους. Στα πλαίσια μίας συνολικής

αναδιοργάνωσης της παρακολούθησης των εσόδων, το ζήτημα των επισφαλειών πρέπει να αντιμετωπιστεί με πολύ μεγαλύτερη επιμέλεια. Ο λογισμός των προβλέψεων πρέπει να βασίζεται σε αναλυτική έκθεση της αρμόδιας διεύθυνσης, από την οποία θα προκύπτουν και θα προσωποποιούνται και οι πιθανές ευθύνες για τις επισφάλειες. β) Ο Δήμος στην παρούσα χρήση βεβαίωσε τέλη, μισθώματα και δικαιώματα συνολικού ποσού € 349.794,32 (Τέλη άρδευσης € 271.729,93, Μισθώματα από αστικά ακίνητα € 71.709,79 και Δικαιώματα βοσκήσης € 3.564,75) εκ των οποίων εισέπραξε συνολικό ποσό € 184.221,81 (Τέλη άρδευσης € 178.203,43 Μισθώματα από αστικά ακίνητα € 3.222,33 και Δικαιώματα βοσκήσιμων εκτάσεων € 2.796,05) και παρέμεινε ανείσπρακτο υπόλοιπο κατά την 31.12.2012 ποσό € 165.572,51 (Τέλη άρδευσης € 93.526,50, Μισθώματα από αστικά ακίνητα € 68.487,46 και Δικαιώματα βοσκήσιμων εκτάσεων € 3.558,55). γ) Στην παρούσα χρήση ο Δήμος, εκτός των ανωτέρω εσόδων (τελών άρδευσης, μισθώματα αστικών ακινήτων και δικαιωμάτων βοσκήσης) εισέπραξε το σύνολο των υπόλοιπων εσόδων του ποσού € 893.884,09 με τη διαδικασία «οίκοθεν» και ωφέλησε ισόποσα τα αποτελέσματά του. Τα έσοδα αυτά προέρχονται από τέλη-φόρους της παρούσας χρήσης κατά ποσό € 404.388,29 (που κύρια αφορά τέλη χρήσης παραλιών € 196.174,98, τέλη διαμονής παρεπιδημούντων € 57.644,09, τέλη επί των ακαθαρσιών εσόδων επιτηδευματιών € 23.232,84 και τέλη χρήσης κοινοχρηστων χώρων € 17.746,40) και τέλη-φόρους προηγούμενων οικονομικών ετών κατά ποσό € 489.495,80 (που κύρια αφορά τέλη διαμονής παρεπιδημούντων € 189.991,68 και τέλη επί των ακαθαρσιών εσόδων καταστημάτων εστίασης και κέντρων διασκέδασης € 106.894,30). Αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι ότι η εκκαθάριση των τελών διαμονής παρεπιδημούντων και επί των ακαθαρσιών εσόδων καταστημάτων εστίασης και κέντρων διασκέδασης της χρήσης, να διενεργείται με τη διαδικασία «οίκοθεν» στην επόμενη χρήση, χωρίς την έκδοση βεβαιωτικών καταλόγων.

4. Στην παρούσα χρήση ο Δήμος αποδέχθηκε (με αριθμ.αποφ. 387/2012 του Δημοτικού Συμβουλίου) τη ρύθμιση της αποπληρωμής των δανείων του στο Τ.Π.Δ. σύμφωνα και με το Ν. 4093/2012 περί «Εγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016-Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του Ν.4046/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016». Αποτελέσματα αυτού είναι να επιμηκυνθεί η διάρκεια αποπληρωμής των δανειακών συμβάσεων του Δήμου με το Τ.Π.Δ κατά οχτώ (8) έτη από τη λήξη αυτών με χορήγηση περιόδου χάριτος τριών (3) ετών, στα οποία ο Δήμος θα καταβάλει μόνο τους τόκους.
5. Από τις υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στον ισολογισμό της 31.12.2012 σε προμηθευτές και πιστωτές συνολικού ποσού € 2.220.478,40, εντάχθηκαν για εξόφληση μέσω της «επιχορήγησης Δήμων της χώρας για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεών τους προς τρίτους», υποχρεώσεις ποσού € 1.258.894,06, οι οποίες εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση.
6. Μεταξύ των υποχρεώσεων σε ασφαλιστικούς οργανισμούς, περιλαμβάνονται και ληξιπρόθεσμες οφειλές ποσού € 64.344,07, οι οποίες προέρχονται από τον πρώην Καποδιστριακό Δήμο Κολυμβαρίου και παραμένουν ανεξόφλητες κατά την 31.12.2012. Κατά τη γνώμη μας ο Δήμος πρέπει άμεσα να προβεί στην εξόφλησή τους. Τα αποτελέσματα του Δήμου, δεν έχουν επιβαρυνθεί με τις προσαυξήσεις που θα προκύψουν κατά την πληρωμή των ανωτέρω υποχρεώσεων λόγω καθυστέρησης εξόφλησής τους. Σημειώνεται ότι το υπόλοιπο ποσό των τρεχουσών υποχρεώσεων προς ασφαλιστικούς οργανισμούς αποδίδεται κανονικά.
7. Ο Δήμος το 2012, όπως και την προηγούμενη χρήση, δεν τήρησε Αναλυτική Λογιστική (κοστολόγηση), λόγω αδυναμίας κύρια συγκέντρωσης αναλυτικών πληροφοριών κόστους, που οφείλεται και στη μη πλήρη μηχανογράφηση του συνόλου των υπηρεσιών του. Η μη τήρηση της αναλυτικής λογιστικής είχε σαν αποτέλεσμα, μεταξύ άλλων, τον εξωλογιστικό προσδιορισμό, για τον οποίο ακολουθήθηκαν οι ίδιες με την προηγούμενη χρήση αρχές, του κόστους των βασικών λειτουργιών που εμφανίζονται στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως (κόστος παρεχόμενων υπηρεσιών, κόστος διοίκησης και κόστος δημοσίων σχέσεων) αλλά και την αδυναμία συσχέτισης κόστους και εσόδου για τα ανταποδοτικά τέλη.
8. Από τις επιστολές και τα έγγραφα που μας προσκομίσθηκαν από το νομικό σύμβουλο του Δήμου, διαπιστώσαμε ότι εκκρεμούν αγωγές με πιθανότητα υποχρέωσης καταβολής αποζημιώσεων από το Δήμο, χωρίς να έχει προσδιορισθεί το ύψος τους, οι οποίες μέχρι την 31.12.2012 δεν είχαν τελεσιδικήσει. Ειδικά αναφέρονται οι υποθέσεις με αντίδικο την «Κτηματική Υπηρεσία Νομού Χανίων» για την απόδοση αποζημιώσεων ύψους 98.000,00 €, που έχουν επιβληθεί στο Δήμο, λόγω αυθαίρετης χρήσης δημοσίων κτημάτων (παραλίας Μάλεμε και γήπεδο Πλατανιά), για τις οποίες σύμφωνα με το νομικό υπάρχει μεγάλη πιθανότητα να αναγκασθεί ο Δήμος να τις καταβάλει, όπως έχει σημειωθεί και στην προηγούμενη χρήση. Ο Δήμος για τις υποθέσεις αυτές δεν έχει σχηματίσει προβλέψεις και ως εκ τούτου δεν έχουν περιληφθεί ως πιθανές υποχρεώσεις του στις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2012. Αναλυτικά οι ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις αναφέρονται στην «Αναλυτική Έκθεση Ελέγχου».

Γνώμη με Επιφύλαξη

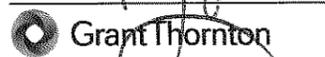
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1,6,7 και 8 που μνημονεύονται παράγραφο «Έμφαση Θεμάτων», οι συννημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Πλατανιά κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις συννημένες οικονομικές καταστάσεις.

Παλαιό Φάληρο, 26 Μαρτίου 2014.

Η Ορκωτή Ελεγκτρια Λογίστρια
Μαρίνα Χρυσανθοπούλου
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 15281


Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Ζεφύρου 56 Παλαιό Φάληρο 175 64
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 127

ΔΗΜΟΣ ΠΛΑΤΑΝΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
2η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	522.500,34	293.840,53	228.659,81	402.462,35	237.840,39	164.621,96	Ι. Κεφάλαιο	39.307.275,96	40.887.652,42
	522.500,34	293.840,53	228.659,81	402.462,35	237.840,39	164.621,96	II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων	39.307.275,96	40.887.652,42
							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	5.479.444,51	2.534.048,64
								5.479.444,51	2.534.048,64
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	5.319,08	268.340,06
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	25.456.870,80	0,00	25.456.870,80	25.357.640,80	0,00	25.357.640,80	Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	268.340,06	0,00
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	2.407.020,71	653.924,19	1.753.096,52	1.442.175,63	566.041,42	876.134,21		273.659,14	268.340,06
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	12.366.080,42	4.170.405,99	8.195.674,43	9.591.779,34	3.465.794,90	6.125.984,44			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	660.392,18	200.066,28	460.325,90	576.599,41	154.800,07	421.799,34			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.728.239,33	4.872.662,22	4.855.577,11	6.429.618,22	4.674.549,77	1.755.068,45			
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	235.412,03	134.397,63	101.014,40	235.412,03	118.558,74	116.853,29			
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	932.665,69	286.718,04	645.947,65	572.787,86	235.841,29	336.946,57			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολογ. εξοπλ.	896.058,63	673.555,88	222.502,75	774.658,99	623.390,29	151.268,70			
5. Μεταφορικά μέσα	1.273.624,17	1.207.518,63	66.105,54	1.273.624,17	1.164.538,12	109.086,05			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.612.347,45	1.217.662,57	394.684,88	1.492.642,36	1.055.580,68	437.061,68			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	3.118.902,94	0,00	3.118.902,94	9.669.785,55	0,00	9.669.785,55			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	58.687.594,35	13.416.911,43	45.270.682,92	57.416.724,36	12.059.095,28	45.357.629,08	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
III. Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	23.838,19	32.379,02
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		653.498,27			693.357,01			23.838,19	32.379,02
Μειών:- Οφειλόμενες δόσεις		115.000,00			125.000,00				
- Προβλέψεις υποτίμησης		186.353,93	352.144,34		181.259,59	387.097,42		1.614.835,82	1.669.509,46
			352.144,34			387.097,42			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			45.622.827,27			45.744.726,50	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές	1.973.581,47	2.234.014,18
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	40.730,52	41.695,83
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.038.628,78			981.996,94		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	106.421,85	106.904,36
Μειών: προβλέψεις		183.944,78	854.684,00		183.944,78	798.052,16	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	76.761,34	154.904,62
1α. Απαιτήσεις από εισφορές πράξεων εφαρμογής σχεδίων πόλεως		37.282,50			37.282,50		8. Πιστωτές διάφοροι	246.896,93	285.703,27
Μειών: προβλέψεις		0,00	37.282,50		0,00	37.282,50		2.444.392,11	2.823.222,46
3. Δεσμευμένοι λογ/μοι καταθέσεων διαχείρισης ΕΣΠΑ			0,00			79.010,00		4.059.227,93	4.492.731,92
5. Χρεώστες διάφοροι		224.884,94			108.344,01				
Μειών: προβλέψεις		0,00	224.884,94		0,00	108.344,01			
			1.116.851,44			1.022.688,67	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
IV. Διαθέσιμα							1. Έσοδα επομένων χρήσεων	235.171,41	0,00
1. Ταμείο			1.252,63			1.996,09	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	176.918,61	41.303,89
3. Καταθέσεις άμεσες και προθεσμιακές			2.283.954,03			1.304.010,39	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	245,22	79.010,00
			2.285.206,66			1.306.006,48	3α. Εισπρακτέες εισφορές από πράξεις εφαρμογής	39.693,26	37.282,50
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.402.058,10			2.328.695,15	3β. Πιστοποιημένα και μη τιμολογημένα έργα	187.530,32	389.131,99
								639.658,82	546.728,38
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	49.783.004,55	48.761.880,43
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			529.459,37			523.836,82	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
			529.459,37			523.836,82	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου λογιστικού	19.909.754,09	21.609.967,18
								19.909.754,09	21.609.967,18
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			49.783.004,55			48.761.880,43			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου λογιστικού			19.909.754,09			21.609.967,18			
			19.909.754,09			21.609.967,18			

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	2012	2011	2012	2011			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.050.634,50		3.050.634,50		3.156.598,82	5.319,08	268.340,06
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	130.487,41		130.487,41		206.259,82		
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	2.916.217,30		2.916.217,30		3.453.107,56		
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	6.097.339,21		6.097.339,21		6.815.966,20		
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	6.027.783,94		6.027.783,94		5.995.143,59		
Πλέον: Άλλα έσοδα	69.575,27		69.575,27		820.822,61		
Σύνολο	6.097.359,21		6.097.359,21		6.815.966,20		
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.505.904,35		1.505.904,35		1.498.785,90		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	20.467,69		20.467,69		44.378,61		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	1.526.372,04		1.526.372,04		1.543.164,51		
ΜΕΙΟΝ:	-809.160,15		-809.160,15		-610.399,99		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	83.074,71		83.074,71		32.120,39		
Μειών:	83.074,71		83.074,71		32.120,39		
2. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων	44.953,08		44.953,08		27.492,53		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	120.244,54		120.244,54		133.430,69		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	165.197,62		82.122,91		160.923,22		
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα	-891.283,06		-891.283,06		-739.202,82		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	369.467,26		369.467,26		167.110,96		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	711.740,90		711.740,90		867.246,15		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00		5.753,90		
Μειών:	1.081.208,16		1.081.208,16		1.040.111,01		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.445,81		2.445,81		872,95		
2. Εκτακτες ζημιές	4.340,01		4.340,01				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	177.820,20		177.820,20		31.695,19		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	184.606,02		896.602,14		32.568,14		
Μειών:	5.319,08		5.319,08		268.340,06		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.413.816,29		1.413.816,29		1.209.430,22		
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.413.816,29		0,00		1.209.430,22		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ	5.319,08		5.319,08		268.340,06		

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

ΜΑΛΑΝΔΡΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΚΑΤΖΗΚΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΤΕΦΑΝΟΥΔΑΚΗ ΒΑΓΓΕΛΙΑ