

## Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου Πλατανιά οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, 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 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 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:

- Αυτές οι οικονομικές καταστάσεις είναι οι πρώτες του Καλλικρατικού Δήμου Πλατανιά, ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων «Πλατανιά, Κολυμβαρίου, Μουσούρων, Βουκολιών και του Συνδέσμου Ύδρευσης Βουκολιών», με βάση το Ν. 3852/10 και περιλαμβάνει τροποποιήσεις του Ισολογισμού της απογραφής έναρξης 1.1.2011 του Δήμου που εντοπίστηκαν και ολοκληρώθηκαν στην παρούσα χρήση 2011.
- Σε ότι αφορά την πάγια περιουσιακή κατάσταση του Δήμου που εμφανίζεται στον ισολογισμό της 31.12.2011, σημειώνουμε τα εξής:
  - Στις ανωτέρω Οικονομικές καταστάσεις της χρήσης δεν έχει περιληφθεί σημαντικής αξίας 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 ελέγχεται κάθε μεταβολή της πάγιας περιουσιακής του κατάστασης καθώς και η αξιοποίησή της.
  - Σε συνέχεια, της εφαρμογής του Ν. 3852/2010 περί «Καλλικράτη» και σε εκτέλεση της απόφασης 427/2011 του Δημοτικού Συμβουλίου, εισφέρθηκαν-μεταβιβάστηκαν τα πάγια περιουσιακά στοιχεία των υπηρεσιών ύδρευσης-αποχέτευσης της ΔΕ Πλατανιά, βάσει «Πρωτοκόλλου Παράδοσης-Παραλαβής» στη ΔΕΥΑΒΑ. Συγκεκριμένα εισφέρθηκε-μεταβιβάστηκε αξία κτήσης των δικτύων, των εγκαταστάσεων ύδρευσης-αποχέτευσης και έργων ποσού € 1.767.750,67 μειωμένη με τις συνολικές αποσβέσεις μέχρι την ημερομηνία εισφοράς ποσού € 733.728,93. Με το αναπόσβεστο υπόλοιπο ποσού € 1.034.021,74 μειώθηκε το κεφάλαιο του Δήμου. Σημειώνεται ότι δεν έχει καταγραφεί και αποτιμηθεί το σύνολο των έργων ύδρευσης των υπόλοιπων Δημοτικών Ενοτήτων και δεν έχει εισφερθεί-μεταβιρασθεί στη ΔΕΥΑΒΑ.
- Οι «πίλοι πάγιας επένδυσης» που εμφανίζονται στον ισολογισμό ποσού € 387.097,42, 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 125.000,00, η οποία προέκυψε σε εκτέλεση των διατάξεων του Ν. 3852/2010 από τη συγχώνευση των επιχειρήσεων «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Πλατανιά», «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Κολυμβαρίου», «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Βουκολιών», «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Μουσούρων». Σημειώνεται ότι σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 70/2011 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΦΕΚ Β/992/26.5.2011), το κεφάλαιο της ΚΕΔΗΠ θα ανέλθει σε ποσό € 125.000,00, καθότι το σύνολο των καταβληθεισών κεφαλαίων των πρώην κοινοφελών επιχειρήσεων ποσού € 914.276,88 είχε απολεσθεί κατά τη λειτουργία τους. β) Η «Δημοτική Ανώνυμη Εταιρεία Αξιοποίησης και Εκμετάλλευσης Τουριστικών Εγκαταστάσεων ΟΤΑ Πλατανιά με δ.τ. ΔΙΚΤΥΝΝΑ-ΚΟΛΥΜΒΑΡΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ», αποτιμημένη σε τρέχουσα αξία ποσού € 90.100,00. Σημειώνεται ότι το καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 396.361,02 έχει μειωθεί μέσω αποσβέσεων και προβλέψεων κατά ποσό € 306.261,02 λόγω απώλειάς του κατά τη λειτουργία της μέχρι την 31.12.2010. γ) Η «Δημοτική Επιχείρηση Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων (ΔΕΔΙΣΑ)», η οποία εμφανίζεται με αξία κτήσης ποσού € 62.255,00 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 καταβεβλημένο 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 € 205.896,68. Στην παρούσα χρήση ο Δήμος διενήργησε πρόβλεψη υποτίμησης σε βάρος των αποτελεσμάτων του ποσού € 27.492,53. στ2) Στην «Εταιρεία Ανάδειξης Θαλάσσιου Πλούτου & Αλιευτικής Παράδοσης (Α.Α.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 (ANEN 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).
- Σε ότι αφορά τα έσοδα του Δήμου και τις απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών από δημότις διαπιστώθηκαν τα εξής:
  - Οι απαιτήσεις που εμφανίζονται στον Ισολογισμό της 31.12.2011 ποσού € 981.996,94, αφορούν κατά ποσό € 780.979,43 ανεπίπρακτα υπόλοιπα από επαναβεβαίωση απαιτήσεων εσόδων προηγούμενων χρήσεων και κατά ποσό € 201.017,51 ανεπίπρακτα υπόλοιπα από έσοδα που βεβαιώθηκαν στη χρήση. Για τις ανωτέρω επαναβεβαιωμένες απαιτήσεις ποσού € 780.979,43 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 ύδρευσης και άρδευσης συνολικού ποσού € 467.057,95 (τέλη ύδρευσης € 282.978,73 και τέλη άρδευσης € 184.079,22) που αφορούσαν ανάληψη νερού της χρήσης 2010 του συνόλου των Δημοτικών Ενοτήτων που εκκρεμούσαν κατά τη συνένωση. Από τις ανωτέρω βεβαιώσεις εισέπραξε συνολικό ποσό € 265.056,56 (τέλη ύδρευσης € 147.274,42 και τέλη άρδευσης € 117.782,14) και παρέμεινε ανεπίπρακτο υπόλοιπο κατά την 31.12.2011 ποσού € 201.017,51 (τέλη ύδρευσης € 135.557,31 και τέλη άρδευσης € 65.460,20), το οποίο εισπράττειται μέσω της ΔΕΥΑΒΑ για λογαριασμό του Δήμου. γ) Στην παρούσα χρήση ο Δήμος εκτός των τελών ύδρευσης-άρδευσης, εισέπραξε το σύνολο των υπόλοιπων εσόδων του ποσού € 492.651,73 με τη διαδικασία «οίκοθεν» και ωφέλησε ισόποσα τα αποτελέσματα της χρήσης. Το ανωτέρω ποσό αφορά τέλη χρήσης κατά ποσό € 244.765,94 (196.056,53 € τέλη παραλίας, 46.974,21 € τέλη διαμονής παρεπιδημούντων και 1.735,20 € τέλη επί των ακαθαρσιών εσόδων επιτηδευματιών) και τέλη παρελθόντων οικονομικών ετών κατά ποσό € 247.885,79 (216.318,79 € τέλη διαμονής παρεπιδημούντων και 31.567,00 € τέλη επί των ακαθαρσιών εσόδων επιτηδευματιών). Αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι ότι η εκκαθάριση των τελών διαμονής παρεπιδημούντων και επί των ακαθαρσιών εσόδων επιτηδευματιών της χρήσης, να διενεργείται με τη διαδικασία «οίκοθεν» στην επόμενη χρήση, χωρίς την έκδοση βεβαιωτικών καταλόγων.

- Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (προμηθευτές, πιστωτές, Ελληνικό Δημόσιο, Ασφαλιστικούς Οργανισμούς, βραχίστες δόσεις δανείων) που ανέλαβε ο Δήμος Πλατανιά κατά την 1.1.2011, ανέρχονται σε ποσό € 3.540.707,64, μετά την οριστικοποίηση από τις εκκαθαρίσεις, τις τροποποιήσεις της απογραφής.
  - Από τις ανωτέρω υποχρεώσεις στην παρούσα χρήση εξοφλήθηκε ποσό € 1.668.469,71 και παρέμεινε ανεξόφλητο υπόλοιπο ποσού € 1.872.237,93, το οποίο περιλαμβάνεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ισολογισμού της 31.12.2011 και συγκεκριμένα στους λογαριασμούς «Γ.ΙΙ.1 Προμηθευτές» και «Γ.ΙΙ.8 Πιστωτές Διάφοροι» κατά ποσό € 1.317.297,71, «Γ.ΙΙ.6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί» κατά ποσό € 64.344,07 και στο λογαριασμό «Δ.3β. Πιστοποιημένα και μη ημολογημένα έργα» κατά ποσό € 389.131,99.
  - Από τον έλεγχό μας διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ανεξόφλητες υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς ποσού € 64.344,07, αφορούν ληξιπρόθεσμες οφειλές που προέρχονται από τον πρώην Καποδιστριακό Δήμο Κολυμβαρίου (κατά ποσό € 4.786,42 ΙΚΑ, κατά ποσό € 46.985,83 ΤΣΚΥ, κατά ποσό € 12.439,21 ΤΥΔΚΥ και κατά ποσό € 132,61 ΤΑΔΚΥ) οι οποίες δεν αποδίδονται. Κατά τη γνώμη μας ο Δήμος πρέπει άμεσα να προβεί στην εξόφλησή τους. Τα αποτελέσματα του Δήμου, δεν έχουν επιβραυνθεί 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.
- Η χρήση 2011 ήταν η πρώτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Πλατανιά, στην οποία αντιμετωπίστηκαν σημαντικά ζητήματα αναδιοργάνωσης των λειτουργιών του, σε εκτέλεση και των νέων δεδομένων κατ' εφαρμογή του Ν. 3852/10 «περί Καλλικράτη» (οργανισμός λειτουργίας εσωτερικής υπηρεσίας υπαλλήλων κλπ). Αποτέλεσμα αυτών ήταν στη παρούσα χρήση η αδυναμία τήρησης αναλυτικής λογιστικής κοστολόγησης, η οποία είναι υποχρεωτική από το νόμο. Σημειώνουμε ότι, η τήρηση της αναλυτικής λογιστικής έχει σαν αποτέλεσμα, μεταξύ άλλων, να προσδιορίζονται με πληρότητα τα κόστη των βασικών λειτουργιών του Δήμου που εμφανίζονται στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως (κόστος αγαθών και υπηρεσιών, κόστος λειτουργίας διοίκησης και κόστος δημοσίων σχέσεων) καθώς επίσης και τα αναλυτικά κόστη των προσφερόμενων υπηρεσιών του Δήμου (καθαριότητα και ηλεκτροφωτισμός, τεχνικά έργα, πράσινο, κοινωνική πολιτική, πολιτισμός αθλητισμός κλπ) στη χρήση. Μία ολοκληρωμένη αναλυτική λογιστική κοστολόγηση προϋποθέτει και την οργάνωση λογιστικών διαχειριστικών αποθηκών για τα αναλώσιμα υλικά (υλικά πράσινου-περιβάλλοντος, ανταλλακτικά παγίων και λοιπά αναλώσιμα), με την παρακολούθηση της διαχείρισής αυτών κατά την εισαγωγή και την εξαγωγή τους.
- Από τις επιστολές και τα έγγραφα που μας προσκομίστηκαν από το νομικό σύμβουλο του Δήμου, διαπιστώσαμε ότι εκκρεμούν αγωγές, οι οποίες μέχρι την 31.12.2011 δεν είχαν τελεσιδικήσει, με πιθανότητα υποχρέωσης καταβολής αποζημιώσεων από το Δήμο, χωρίς να έχει προσδιορισθεί το ύψος αυτών. 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 κτιμάτων (παραλίας Μάλεμε και γήπεδο Πλατανιά), για τις οποίες σύμφωνα με το νομικό υπάρχει μεγάλη πιθανότητα να υποχρεωθεί ο Δήμος να τις καταβάλει. 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 31.12.2011. Αναλυτικά οι ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις αναφέρονται στην «Αναλυτική Έκθεση Ελέγχου».

### Γνώμη με Επιφύλαξη


Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 2, 4, 5 και 7 που μνημονεύονται παράγραφο «Έμφαση Θεμάτων», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Πλατανιά κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

Παλαιό Φάληρο, 26 Μαρτίου 2012.

Η Ορκωτή Ελεγκτής Λογίστρια  
Μαρίνα Σκουρθεοπούλου  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 116

 Grant Thornton

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

**ΔΗΜΟΣ ΠΛΑΤΑΝΙΑ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011**  
**1η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά απογραφής έναρξης 1.1.2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά απογραφής έναρξης 1.1.2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	402.462,35	237.840,39	164.621,96	211.597,11	62.505,49	149.091,62	I. Κεφάλαιο	40.887.652,42	46.778.121,29
	<b>402.462,35</b>	<b>237.840,39</b>	<b>164.621,96</b>	<b>211.597,11</b>	<b>62.505,49</b>	<b>149.091,62</b>	II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - διωρέες παγίων	40.887.652,42	46.778.121,29
							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.534.048,64	130.645,72
								<b>2.534.048,64</b>	<b>130.645,72</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Πλεόνασμα χρήσεως εις νέων	268.340,06	0,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα								<b>268.340,06</b>	<b>0,00</b>
1α. Πλατείες-Πάρκα - Παιδικοί κοινής χρήσεως	25.357.640,80	0,00	25.357.640,80	25.397.199,26	0,00	25.397.199,26	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΗ+ΑΙΥ)</b>	<b>43.690.041,12</b>	<b>46.908.767,01</b>
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	1.442.175,63	566.041,42	876.134,21	751.540,63	454.706,97	296.833,66	<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	9.591.779,34	3.465.794,90	6.125.984,44	7.339.303,74	2.413.425,46	4.925.878,28	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	32.379,02	45.625,40
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	576.599,41	154.800,07	421.799,34	541.312,97	65.227,40	476.085,57		<b>32.379,02</b>	<b>45.625,40</b>
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	6.429.618,22	4.674.549,77	1.755.068,45	7.514.377,65	2.922.189,72	4.592.187,93	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	235.412,03	118.558,74	116.853,29	193.812,19	87.837,72	105.974,47	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολογ. εξοπλ.	572.787,86	235.841,29	336.946,57	528.537,33	143.101,58	385.435,75	2. Δάνεια τραπεζών	1.669.509,46	1.847.070,85
5. Μεταφορικά μέσα	774.658,99	623.390,29	151.268,70	774.658,99	513.417,08	261.241,91		<b>1.669.509,46</b>	<b>1.847.070,85</b>
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.273.624,17	1.164.538,12	109.086,05	1.265.759,17	738.895,30	526.863,87	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.492.642,36	1.055.580,68	437.061,68	1.283.905,51	485.945,78	797.959,73	1. Προμηθευτές	2.234.014,18	2.309.878,79
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>9.669.785,55</b>	<b>0,00</b>	<b>9.669.785,55</b>	<b>11.611.045,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.611.045,00</b>	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	41.695,83	67.016,30
							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	106.904,36	158.288,94
<b>III. Συμμετοχές &amp; μακρ. απαιτήσεις</b>							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	154.904,82	148.838,23
1. Τίτλοι πάγια επένδυση							8. Πιστωτές διάφοροι	285.703,27	310.530,57
Μειών:- Οφειλόμενες δόσεις	693.357,01				1.827.681,38			<b>2.823.222,46</b>	<b>2.994.552,83</b>
- Προβλέψεις υποτιμήσεως	125.000,00				125.000,00		<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)</b>	<b>4.432.731,92</b>	<b>4.841.623,68</b>
	<b>181.259,59</b>		<b>387.097,42</b>		<b>1.112.303,03</b>	<b>590.378,35</b>			
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>45.744.726,50</b>			<b>49.967.083,78</b>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
II. Απαιτήσεις							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	41.303,89	373.391,28
Μειών: προβλέψεις	981.996,94				983.844,53		3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	79.010,00	0,00
1α. Απαιτήσεις από εισφορές πράξεων εφαρμογής σχεδίων πόλεως	183.944,78		798.052,16		183.944,78	799.899,75	3α. Εισπρακτέες εισφορές από πράξεις εφαρμογής	37.282,50	37.282,50
Μειών: προβλέψεις	37.282,50				37.282,50		3β. Πιστοποιημένα και μη τιμολογημένα έργα	389.131,99	580.175,14
3. Λεωμιεμένοι λογ/μοι καταθέσεων διαχείρισης ΕΣΠΑ	0,00		37.282,50		0,00	37.282,50		<b>546.728,38</b>	<b>990.848,92</b>
5. Χρεώστες διάφοροι	108.344,01		79.010,00		170.475,62	0,00	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>48.761.880,43</b>	<b>52.786.865,01</b>
Μειών: προβλέψεις	0,00		108.344,01		0,00	170.475,62			
			<b>1.022.688,67</b>			<b>1.007.657,87</b>			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
1. Ταμείο			1.996,09			12.954,35	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου λογιστικού	21.609.967,18	5.141.064,67
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.304.010,39			1.122.942,94		<b>21.609.967,18</b>	<b>5.141.064,67</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<b>1.306.006,48</b>			<b>1.135.897,29</b>			
			<b>2.328.695,15</b>			<b>2.143.555,16</b>			
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			523.836,82			527.134,45			
			<b>523.836,82</b>			<b>527.134,45</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>48.761.880,43</b>			<b>52.786.865,01</b>			
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου λογιστικού			21.609.967,18			5.141.064,67			
			<b>21.609.967,18</b>			<b>5.141.064,67</b>			

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			3.203.411,72
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			232.741,82
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			3.379.812,66
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			6.815.966,20
<b>Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>5.995.143,59</b>
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα			820.822,61
<b>Σύνολο</b>			<b>111.941,92</b>
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			932.764,53
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	1.498.785,90		
<b>Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>44.378,61</b>		<b>1.543.164,51</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>			<b>-610.399,99</b>
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			32.120,39
Μειών:			32.120,39
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	27.492,53		
<b>Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>133.430,69</b>	<b>160.923,22</b>	<b>128.802,83</b>
<b>ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>			<b>-739.202,82</b>
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			167.110,96
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			867.246,15
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			5.753,90
Μειών:			1.040.111,01
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			872,95
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	31.695,19	32.568,14	1.007.542,87
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>			<b>268.340,06</b>
Μειών:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.209.430,22	
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.209.430,22	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>268.340,06</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	268.340,06	
<b>Πλεόνασμα προς διάθεση</b>	<b>268.340,06</b>	



ΑΝΑΓΛΩΦΩΤΗΣ ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΧΑΤΖΗΛΑΚΗΣ ΓΕΦΑΝΟΣ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

ΣΤΕΦΑΝΟΥΔΑΚΗ ΒΑΓΓΕΛΙΩ