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

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.088.456,69	1.865.020,12	223.436,57	2.059.610,29	1.577.868,03	481.742,26
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	26.388.012.56		26.388.012.56	26.388.012.56		26.388.012.56
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	2.588.788.59	1.727.450.17	861.338.42	2.588.788.59	1.597.942.53	990.846.06
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	8.751.254,95	5.897.194,27	2.854.060,68	8.260.526,69	5.441.209,86	2.819.316,83
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.966.500,99	2.980.274,87	1.986.226,12	4.966.500,99	2.640.385,51	2.326.115,48
2. Δάση	10.759.462,36		10.759.462,36	10.759.462,36		10.759.462,36
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	22.268.805,20	12.808.842,82	9.459.962,38	22.139.889,66	11.491.322,87	10.648.566,79
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	313.249.53	275.196.90	38.052.63	313.249.53	269.744.97	43.504.56
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.211.063,04	105.072,70	1.105.990,34	99.722,13	51.970,54	47.751,59
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	711.489,91	590.133,05	121.356,86	711.489,91	544.939,90	166.550,01
5. Μεταφορικά μέσα	2.142.557,56	2.013.305,54	129.252,02	2.142.557,56	1.942.061,50	200.496,06
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.593.750.71	1.460.040.38	133.710.33	1.560.561.18	1.308.451.19	252.109.99
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.196.763,33		2.196.763,33	2.390.255,89		2.390.255,89
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**83.891.698,73**	**27.857.510,70**	**56.034.188,03**	**82.321.017,05**	**25.288.028,87**	**57.032.988,18**
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		514.945.82			514.945.82	
Μείον : Οφειλόμενες δόσεις	0.00			7.044.00		
Προβλέψεις για υποτίμηση	496.923.45			490.042.74		
Πλέον: Προβλέψεις αποτίμησης	0.00	496.923.45	18.022.37	5.030.72	492.056.02	22.889.80
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			9.146.06			9.146.06
			27.168,43			32.035,86
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**56.061.356,46**			**57.065.024,04**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες Αναλώσιμα υλικά.Ανταλ/κά και Είδη συσκευασίας			**59.189,90**			**57.131,93**
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		887.005,08			691.391,44	
μείον : Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		328.505,50	558.499,58		275.525,88	415.865,56
			558.499,58			**415.865,56**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			6.240,11			8.943,58
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.948.278,92			2.726.126,23
			2.954.519,03			**2.735.069,81**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**3.572.208,51**			**3.208.067,30**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			67.067.19			80.895.31
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.090.222,00			1.376.145,54
			1.157.289,19			**1.457.040,85**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**61.014.290,73**			**62.211.874,45**
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			**15.890.058,47**			**17.521.401,47**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	5.110.538,52	5.110.538,52
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	26.393.905.80	26.916.218.72
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	11.883.983.71	11.701.634.65
	38.277.889,51	**38.617.853,37**
III.Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	2.572,88	3.800,00
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	933.732,90	1.212.415,78
	933.732,90	**1.212.415,78**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**44.324.733,81**	**44.944.607,67**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	124.540,32	123.637,79
2. Λοιπές προβλέψεις	100.000.00	100.000.00
	224.540.32	**223.637.79**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	11.215.577.96	12.084.759.31
8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	350,00	0,00
	11.215.927,96	**12.084.759,31**
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	3.641.439.39	2.988.921.77
2α. Επιταγές πληρωτέες	53.916.94	261.521.48
4. Προκαταβολές για πώληση	377.75	562.75
5. Υποχρεώσεις απο φόρους τέλη	19.084,21	68.862,37
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	31.672,59	185.101,10
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	894.094,11	1.033.934,03
8. Πιστωτές διάφοροι	93.316,19	42.571,65
	4.733.901,18	**4.581.475,15**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**15.949.829,14**	**16.666.234,46**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	170.000.00	0.00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	345.187.46	377.394.53
	515.187,46	**377.394,53**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**61.014.290,73**	**62.211.874,45**
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού	**15.890.058,47**	**17.521.401,47**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Ο Δήμος Λυκόβρυσης-Πεύκης προέκυψε από τη συνένωση των Δήμων Λυκόβρυσης και Πεύκης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 ("Πρόγραμμα Καλλικράτης"). Οι Δήμοι Λυκόβρυσης και Πεύκης εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο (διπλογραφικό λογιστικό σύστημα) από την χρήση 2002.
2. Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ακινήτων του Δήμου.
3. Για δανειακές υποχρεώσεις συνολικού ποσού € 11.931.054.51 υπάρχουν συμβάσεις ενεχυρίασης απαιτήσεων (όπως Τέλη Ακίνητης Περιουσίας (Τ.Α.Π.), Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι (Κ.Α.Π) , Δημοτικοί φόροι και έσοδα που εισπράτονται μέσω των λογαριασμών ΔΕΗ ως εξασφάλιση των υποχρεώσεων αυτών.
4. Οι απαιτήσεις μη βεβαιωθέντων καταλόγων οι οποίες δεν είχαν λογιστικοποιηθεί ανέρχονται στο συνολικό ποσό των € 1.207.340.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		5.663.070.69			6.060.148.95	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		63.674,88			93.835,03	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προυπολογισμό		3.896.166,20	9.622.911,77		5.344.961,67	11.498.945,65
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			7.519.487.61			7.836.020.33
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**2.103.424.16**			**3.662.925.32**
Πλέον: Άλλα έσοδα			96.693.59			392.746.49
Σύνολο			**2.200.117,75**			**4.055.671,81**
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.975.368,29			4.297.979,95	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		24.805,93	4.000.174,22		36.785,85	4.334.765,80
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-1.800.056,47**			**-279.093,99**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		9.332,66			30.945,97	
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτ.τίτλων πάγιας επένδυσης		10.684,31			9.116,19	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		648.199,50	-649.551,15		724.719,75	-702.889,97
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-2.449.607,62**			**-981.983,96**
Πλέον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.915.227,24			1.842.151,04	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		307.475.86			635.028.05	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0.00			16.591.36	
		2.222.703.10			2.493.770.45	
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	22.070.80			49.688.38		
2. Έκτακτες ζημιές	0.00			0.00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	29.707.56	51.778.36	**2.170.924.74**	249.682.33	299.370.71	**2.194.399.74**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			**-278.682.88**			**1.212.415.78**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.856.775.96			2.891.384.46	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.856.775,96	0,00		2.891.384,46	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			**-278.682,88**			**1.212.415,78**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-278.682.88	1.212.415.78
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	1.212.415,78	0,00
Πλεόνασμα εις νέο	**933.732,90**	**1.212.415,78**

ΠΕΥΚΗ , 11 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013

ΠΕΥΚΗ , 11 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013		
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	**Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**	**Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ**
ΦΩΚΙΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ **ΑΔΤ ΑΖ 511270**	**ΜΠΑΡΚΟΝΙΚΟΥ ΑΦΡΟΔΙΤΗ** **ΑΔΤ ΑΗ 001376**	**ΓΑΛΑΝΙΔΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ** **ΑΔΤ Μ 291627** **ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 31425/2003**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Λυκόβρυσης - Πεύκης

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Λυκόβρυσης - Πεύκης οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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. 315/1 999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθο ρίζει 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 έλ εγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κ ώδικα (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 εά ν 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 κιν δύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών τωνεκτιμήσεων 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 κατάλληλω ν για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχ ος 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 πα ρουσίασης 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1)Κατά του Δήμου έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους συνολικού ύψους € 7,8 εκατ. περίπου. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήπο τε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές. Διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη επιπλέον αγωγών και αξιώσεων από τρίτους κατά του Δήμου, καθώς μέχρι τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης ελέγχου δεν λάβαμε επιστολή από όλους τους νομικούς συμβούλους που ασχολούνται με τις νομικές υποθέσεις του Δήμου. Επίσης δεν λ άβαμε επιστολή των νομικών συμβούλων του Δήμου σχετικά με την κυριότητα των ακινήτων και τυχόν εμπράγματα βάρη επ' αυτών. 2) Οι φορολογικές δηλώσεις των συγχωνευόμενων Δήμων από την ίδρυσή τους έως και τη χρήση 2012 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν κ αι θα οριστικοποιηθούν. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των συγχωνευομένων Δήμων, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατόν να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξ η», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Λυκόβρυσης - Πεύκης 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».

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Λυκόβρυσης - Πεύκης για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλονΟρκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 14η Σεπτεμβρίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προ ηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημ οτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

.

Αθήνα, 2 Σεπτεμβρίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πάνος Σ. Καβελλάρης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27991
FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Πατησίων 81, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 160