

**ΔΗΜΟΣ ΛΥΚΟΒΡΥΣΗΣ-ΠΕΥΚΗΣ**  
**ΣΥΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011**  
**1η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά απογραφής 1/1/2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά απογραφής 1.1.2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
<b>Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.059.610,29	1.577.868,03	481.742,26	2.034.949,42	1.270.928,39	764.021,03			
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις</b>									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	26.388.012,56	0,00	26.388.012,56	26.388.012,56	0,00	26.388.012,56			
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	2.588.788,59	1.597.942,53	990.846,06	2.438.043,23	1.476.566,87	961.476,36			
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	8.260.526,69	5.441.209,86	2.819.316,83	7.711.589,07	4.946.919,77	2.764.669,30			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.966.500,99	2.640.385,51	2.326.115,48	4.965.598,99	2.300.565,03	2.665.033,96			
2. Δάση	10.759.462,36	0	10.759.462,36	10.759.462,36	0,00	10.759.462,36			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	22.139.889,66	11.491.322,87	10.648.566,79	22.602.997,15	10.214.794,24	12.388.202,91			
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	313.249,53	269.744,97	43.504,56	298.511,38	261.226,76	37.284,62			
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	99.722,13	51.970,54	47.751,59	79.789,63	25.391,57	54.398,06			
4. Μηγόνιματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπά μηχανολογ.εξοπλ.	711.489,91	544.939,90	166.550,01	696.760,66	493.280,45	203.480,21			
5. Μεταφορικά μέσα	2.142.557,56	1.942.061,50	200.496,06	2.142.557,56	1.821.717,60	320.839,96			
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	1.560.561,18	1.308.451,19	252.109,99	1.607.549,28	1.163.122,38	444.426,90			
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.390.255,89	0,00	2.390.255,89	1.175.023,91	0,00	1.175.023,91			
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>82.321.017,05</b>	<b>25.288.028,87</b>	<b>57.032.988,18</b>	<b>80.865.895,78</b>	<b>22.703.584,67</b>	<b>58.162.311,11</b>			
<b>III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης &amp; άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>									
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		514.945,82			518.205,35				
Μείον : Οφειλόμενες δόσεις	7.044,00			0,00					
Πλέον: Προβλέψεις αποτίμησης	490.042,74		22.889,80	480.926,55		37.278,80			
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	5.030,72	492.056,02	9.146,06	0,00	480.926,55	9.146,06			
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>57.065.024,04</b>			<b>58.208.735,97</b>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>I. Αποθέματα</b>									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες									
Αναλώσιμα υλικά.Ανταλ/κά και είδη συσκευασίας			<b>57.131,93</b>			<b>62.479,91</b>			
<b>II. Απαιτήσεις</b>									
1. Απαιτήσεις από πώληση αναθών και υπηρεσιών		691.391,44				314.960,63			
μείον : Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		275.525,88	415.865,56			0,00			
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων			0,00			0,00			
			<b>415.865,56</b>			<b>314.960,63</b>			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>									
1. Ταμείο			8.943,58			2.470,88			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.726.126,23			3.028.385,39			
			<b>2.735.069,81</b>			<b>3.030.856,27</b>			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<b>3.208.067,30</b>			<b>3.408.296,81</b>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			80.895,31			24.229,90			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.376.145,54			758.028,71			
			<b>1.457.040,85</b>			<b>782.258,61</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>62.211.874,45</b>			<b>63.163.312,42</b>			
<b>2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού</b>			<b>17.521.401,47</b>			<b>38.940.583,96</b>			
<b>Σημειώσεις:</b>									
1. Ο Δήμος Λυκόβρυσης-Πεύκης προέκυψε από την 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 € 13.118.693,34 υπάρχουν συμβάσεις ενεχυρίασης απαιτήσεων (όπως Τέλη Ακίνητης Περιουσίας (Τ.Α.Π.), Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι (Κ.Α.Π.), Δημοτικοί φόροι και έσοδα που εισπράττονται 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 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)**

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>		
1. Έσοδα από πώληση αναθών και υπηρεσιών	6.060.148,95	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	93.835,03	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	5.344.961,67	11.498.945,65
<b>Μείον:</b> Κόστος αναθών και υπηρεσιών		7.836.020,33
<b>Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>3.662.925,32</b>
<b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα		392.746,49
<b>Σύνολο</b>		<b>4.055.671,81</b>
<b>Μείον:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.297.979,95	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	36.785,85	4.334.765,80
<b>Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>-279.093,99</b>
<b>Πλέον:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	30.945,97	
<b>Μείον:</b> 1. Προβλέψεις υποστ. τίτλων πάγιας επένδυσης	9.116,19	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	724.719,75	-702.889,97
<b>Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>-981.983,96</b>
<b>Πλέον:</b>		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.842.151,04	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	635.028,05	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	16.591,36	
	2.493.770,45	
<b>Μείον:</b>		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	49.688,38	
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	249.682,33	299.370,71
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)</b>		<b>1.212.415,78</b>
<b>Μείον:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.891.384,46	
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.891.384,46	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>1.212.415,78</b>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	1.212.415,78
<b>Πλεόνασμα εις νέο</b>	<b>1.212.415,78</b>

**ΠΕΥΚΗ, 17 Ιουλίου 2012**

<b>Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ</b>	<b>Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ</b>	<b>Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ</b>
<b>ΦΩΚΙΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b> ΔΑΤ ΑΖ 511270	<b>ΜΠΑΡΚΟΝΙΚΟΥ ΑΦΡΟΔΙΤΗ</b> ΔΑΤ ΑΗ 001376	<b>ΓΑΛΑΝΙΔΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ</b> ΔΑΤ Μ 291627 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 31425/2003

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Λυκόβρυσης- Πεύκης **Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων** Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Λυκόβρυσης- Πεύκης οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο **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 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 ελλογού των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίσεως των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Υπάρχουν αγωγές τρίτων κατά του Δήμου όπου διεκδικούνται ποσά συνολικού ποσού 7,5 εκ ευρώ περίπου. Η τελική έκβαση των ανωτέρω αγωγών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Επιπλέον, δεν λάβαμε επιστολές από το σύνολο των Νομικών Συμβούλων του Δήμου για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη επιπλέον αγωγών τρίτων κατά του Δήμου. 2) Οι φορολογικές δηλώσεις των συγχωνευόμενων δήμων από την ιδρύση τους έως και τη χρήση 2011 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των συγχωνευόμενων 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 Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Λυκόβρυσης- Πεύκης 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 α)** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 14 Σεπτεμβρίου 2012  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς  
Α.Μ. ΣΟΕΛΑ: 22001

