

ΔΗΜΟΣ ΛΥΚΟΒΡΥΣΗΣ-ΠΕΥΚΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
3η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.103.730,22	1.924.898,10	178.832,12	2.088.456,69	1.865.020,12	223.436,57	I. Κεφάλαιο	5.110.538,52	5.110.538,52
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Δωρεές παγίων		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	26.388.012,56	0,00	26.388.012,56	26.388.012,56		26.388.012,56	3. Δωρεές παγίων	26.125.856,55	26.393.905,80
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδοπαιχτήρια κοινής χρήσεως	2.631.112,89	1.788.468,98	842.643,91	2.588.788,59	1.727.450,17	861.338,42	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	11.618.323,24	11.883.983,71
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	8.756.157,41	6.135.778,86	2.620.378,55	8.751.254,95	5.897.194,27	2.854.060,68		37.744.179,79	38.277.889,51
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.967.190,07	3.143.489,36	1.823.700,71	4.966.500,99	2.980.274,87	1.986.226,12			
2. Δάση	10.759.462,36	0,00	10.759.462,36	10.759.462,36		10.759.462,36			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	22.334.034,43	13.700.236,51	8.633.797,92	22.268.805,20	12.808.842,82	9.459.962,38			
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	313.249,53	277.975,98	35.273,55	313.249,53	275.196,90	38.052,63			
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.211.063,04	152.717,92	1.058.345,12	1.211.063,04	105.072,70	1.105.990,34			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολογ. εξοπλ.	734.947,91	618.777,46	116.170,45	711.489,91	590.133,05	121.356,86			
5. Μεταφορικά μέσα	2.142.557,56	2.050.824,63	91.732,93	2.142.557,56	2.013.305,54	129.252,02			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.641.306,26	1.502.492,06	138.814,20	1.593.750,71	1.460.040,38	133.710,33			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.615.672,12	0,00	2.615.672,12	2.196.763,33		2.196.763,33			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (II)	84.494.766,14	29.370.761,76	55.124.004,38	83.891.698,73	27.857.510,70	56.034.188,03			
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποτελέσματα εις νέο	4.478.298,71	933.732,90
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		514.945,82		0,00		514.945,82	Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	4.478.298,71	933.732,90
Μείον : Οφειλόμενες δόσεις	0,00			0,00					
Προβλέψεις για υποτίμηση	503.025,90	503.025,90	11.919,92	496.923,45	496.923,45	18.022,37			
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις μείον : Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		1.094.513,40			9.146,06				
		600.000,00	494.513,40		0,00	9.146,06			
			506.433,32			27.168,43			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			55.630.437,70			56.061.356,46			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							1. Προμηθευτές	1.164.196,09	3.641.439,39
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες							2α. Επιταγές πληρωτέες	109.242,43	53.916,94
Αναλώσιμα υλικά.Ανταλ/κά και Είδη συσκευασίας			47.908,52			59.189,90	4. Προκαταβολές για πώληση	377,75	377,75
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις απο φόρους τέλη	32.408,72	19.084,21
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.192.622,58		887.005,08		887.005,08	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	31.672,59
μείον : Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		484.646,48	707.976,10	328.505,50		558.499,58	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.026.680,83	894.094,11
			707.976,10			558.499,58	8. Πιστωτές διάφοροι	3.616,14	93.316,19
IV. Διαθέσιμα								2.336.521,96	4.733.901,18
1. Ταμείο			7.270,45			6.240,11			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.103.229,35			2.948.278,92			
			3.110.499,80			2.954.519,03			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.866.384,42			3.572.208,51			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			76.441,05			67.067,19	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	200.000,00	170.000,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			990.614,16			1.090.222,00	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	466.235,94	345.187,46
			1.067.055,21			1.157.289,19		666.235,94	515.187,46
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			60.742.709,45			61.014.290,73	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	60.742.709,45	61.014.290,73
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ			16.890.754,54			15.890.058,47	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού	16.890.754,54	15.890.058,47
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 € 11.078.636,77 υπάρχουν συμβάσεις ενεχυράσεως απαιτήσεων (όπως Τέλη Ακίνητης Περιουσίας (Τ.Α.Π.), Κεντρικοί Αυτοτελείς Φόροι (Κ.Α.Π), Δημοτικοί φόροι και έσοδα που εισπράττονται μέσω των λογαριασμών ΔΕΗ ως εξασφάλιση των υποχρεώσεων αυτών.									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	5.875.360,83		5.663.070,69	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	108.672,78		63.674,88	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	3.140.476,56		3.896.166,20	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		9.124.510,17		9.622.911,77
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		2.887.001,19		2.103.424,16
Πλέον: Άλλα έσοδα		3.937.567,35		96.693,59
Σύνολο		6.824.568,54		2.200.117,75
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.800.754,19		3.975.368,29	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	9.938,32	3.810.692,51	24.805,93	4.000.174,22
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		3.013.876,03		-1.800.056,47
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	13.022,43		9.332,66	
Μείον: 1. Προβλέψεις υποστ. τίτλων πάγιας επένδυσης	3.529,57		10.684,31	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	529.789,10	-520.296,24	648.199,50	-649.551,15
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		2.493.579,79		-2.449.607,62
Πλέον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.401.024,94		1.915.227,24	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	62.233,97		307.475,86	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	50.000,00		0,00	
	1.513.258,91		2.222.703,10	
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		22.070,80	
2. Εκτακτες ζημιές	0,17		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	462.272,72	462.272,89	29.707,56	51.778,36
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα)		1.050.986,02		2.170.924,74
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.579.803,81		2.856.775,96	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.579.803,81	0,00	2.856.775,96	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ/ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		3.544.565,81		-278.682,88

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων)		
προηγούμενων χρήσεων	933.732,90	1.212.415,78
Πλεόνασμα εις νέο	4.478.298,71	933.732,90

ΠΕΥΚΗ , 25 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΦΩΚΙΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΔΤ ΑΖ 511270	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΖΑΦΕΙΡΟΠΟΥΛΟΥ ΜΙΡΑΝΤΑ ΑΔΤ Χ 188790	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ 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 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες 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 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1)Κατά τον Δήμο έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους συνολικού ύψους € 4,9 εκατ. περίπου. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατόν να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη επιπλέον αγωγών και αξιώσεων από τρίτους κατά τον Δήμο, 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 λάβαμε επιστολή των νομικών συμβούλων του Δήμου σχετικά με την κυριότητα των ακινήτων και τυχόν εμπράγματα βάρη επί αυτών. 2) Οι φορολογικές δηλώσεις των συγχωνευόμενων Δήμων από την ίδρυσή τους έως και τη χρήση 2013 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 ανελεγκτες 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 επιστώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη η», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Λυκόβρυσης - Πεύκης κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013 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 Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 5 Αυγούστου 2014
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