



ΔΗΜΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ

11ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

| Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009 | | | ΠΑ Θ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009 |
|--|------------------------------|---------------|------------------|------------------------------|---------------|------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη Αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη Αξία | | | |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| 4. Λοιπά έσοδα εκμ/σεως | 192.270,90 | 85.625,54 | 107.245,36 | 85.158,40 | 82.694,76 | 2.463,64 | I. Κεφάλαιο | 67.404.276,86 | 67.404.276,86 |
| Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | II. Διαφορές αναπροσαρμογής και Επικυρωρήσεις επενδύσεων | | |
| II. Ενωμάτιες Αναποταμίσεις | | | | | | | IV. Αποτελέσματα ετών νέων | | |
| 1. Πήδερα Οικονομεία | 67.208.887,93 | 0,00 | 67.208.887,93 | 67.208.886,48 | 0,00 | 67.208.886,48 | Ελλείμμα εις νέον | -16.499.745,45 | -13.830.164,31 |
| 1α.Πλατέες-Πάρκα-Παιδοστάθ. κοινής χρήσης | 10.625.141,35 | 1.200.797,52 | 9.424.343,83 | 6.345.317,92 | 693.172,09 | 5.562.145,83 | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIIV) | 79.866.690,51 | 80.151.498,08 |
| 1β.Οδοί-Οδοστρώματα Κοιν. Χρήσης | 11.129.244,59 | 8.666.519,44 | 2.462.725,15 | 11.021.215,99 | 7.836.386,91 | 3.184.829,08 | | | |
| 1γ.Πεδωράκια κοινής χρήσης | 894.809,74 | 755.290,37 | 139.519,37 | 894.809,74 | 632.140,80 | 262.668,94 | | | |
| 3. Κτίρια & Τεχνικά έργα | 29.398.084,64 | 5.079.283,79 | 24.318.800,85 | 13.961.691,72 | 3.953.561,35 | 10.008.130,37 | | | |
| 3β.Εγκατ/σεις ηλεκτρ. Κοιν. Χρήσης | 106.375,30 | 106.375,28 | 0,02 | 106.375,30 | 106.375,28 | 0,02 | | | |
| 4. Μηχ/τα-Τεχνικές εγκατ/σεις & λοιπά Μηχ/κό εξοπλ. | 808.818,66 | 366.308,24 | 442.510,42 | 431.920,97 | 320.857,60 | 111.063,37 | | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 7.408.533,42 | 7.372.217,16 | 36.316,26 | 8.310.367,93 | 8.253.462,40 | 56.905,53 | | | |
| 6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός | 1.914.527,05 | 1.580.184,78 | 334.342,27 | 1.802.969,35 | 1.359.638,20 | 443.331,15 | | | |
| 7. Ακυμ/σεις υπό εκτέλεση | 5.034.037,75 | 0,00 | 5.034.037,75 | 20.727.585,43 | 0,00 | 20.727.585,43 | | | |
| Σύνολο ακινοποιήσεων (ΠI) | 134.528.460,43 | 25.126.976,58 | 109.401.483,85 | 130.811.140,83 | 23.155.594,63 | 107.655.546,20 | | | |
| III. Πάγια επένδυσης & άλλες αναρ/σεις χρηματοεπενδύσεις | | | | | | | Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΛΥΝΟΣ & ΕΞΟΔΑ | | |
| 1. Πάγια επένδυσης | | 12.174.064,56 | | | 15.495.998,03 | | 1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 700.000,00 | 620.000,00 |
| Μειον.Οφειλόμενες δόσεις | | | | | | | | | |
| Προβλέψεις για υποτίμηση | 0,00 | | 12.174.064,56 | | 3.774.559,38 | 11.721.438,65 | | | |
| Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠI + ΠIII) | | | 121.575.548,41 | | | 119.376.984,85 | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | | I. Μακρ/θεσμες Υποχρεώσεις | | |
| 4.Υλικά κατασκευής & επισκευής τεχν. έργων αναλωσιμο υλικού- υλικά συσκευασίας | | | 1.347.099,35 | | | 1.160.551,08 | 2.Δάνεια Τραπεζών | 37.543.560,49 | 39.381.021,93 |
| II. Αποατήσεις | | | | | | | 1. Προμηθευτές | 6.403.609,45 | 6.635.293,04 |
| 1.Αποατήσεις από πώληση αγαθών-υπηρεσιών | 9.172.810,19 | | | 9.010.440,50 | | | 5. Υποχρ. από φόρους - τέλη | 115.321,43 | 244.539,58 |
| Μειον.Προβλέψεις | 452.625,91 | | | 398.560,64 | | | 6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί | 765.528,35 | 947.553,24 |
| 5.Χρεώστες διάφοροι | | | 669.816,15 | | | 8.611.879,86 | 7. Μακροπρ. υποχρ.πλ.στην επόμ.χρ. | 3.018.703,92 | 4.671.001,17 |
| 6.Λογ/μια διαχ.προχ/λών & πιστώσεων | | | 4.150,00 | | | 669.816,15 | 11.Πιστωτές διάφοροι | 2.113.222,14 | 213.758,69 |
| | | | 9.394.150,43 | | | 9.285.846,01 | | 12.116.385,39 | 12.712.145,72 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII) | 49.959.945,78 | 52.093.167,65 |
| 1. Ταμείο | | 11.020,75 | | | | 4.500,00 | | | |
| 3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας | | 2.460.113,22 | | | | 8.635.870,99 | | | |
| | | 2.471.133,97 | | | | 8.640.370,99 | | | |
| Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV) | | | 13.212.383,75 | | | 19.086.768,08 | | | |
| Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΙ | | | | | | | Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ.ΠΑΘΗΤΙΚΟΙ | | |
| 1.Έσοδα επομένων χρήσεων | | | 296.944,88 | | | 297.621,65 | 1.Εσοδα επομένων χρήσεων | 7.084.396,79 | 7.841.625,91 |
| 2.Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 3.021.034,07 | | | 3.058.834,22 | 2.Έσοδα χρήσεως δοουλευμένα | 602.623,39 | 1.116.380,80 |
| | | | 3.317.978,95 | | | 3.356.455,87 | | 8.959.006,71 | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (Β+Γ+Δ+Ε) | | | 138.213.656,47 | | | 141.822.672,44 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Α+Β+Γ+Δ) | 138.213.656,47 | 141.822.672,44 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ | | | | | | | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ | | |
| 02.Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού | | | 330.296.080,00 | | | 266.054.726,10 | 06.Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού | 330.296.080,00 | 266.054.726,10 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2010 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| I. ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009 | | | Καθαρά αποτ/τα (πλέονσμοι ή ελλείμμα) χρήσεως (+) ή (-)Υπόλοιπο αποτ.ε (πλέονσμάτων ή ελλείμματος) προηγούμενων χρήσεων | Ποσά κλειομ. χρήσεως 2010 | Ποσά κλειομ. χρήσεως 2009 |
|---|------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|---------------|------|---|---------------------------|---------------------------|
| | 2010 | 2009 | 2008 | 2009 | 2008 | 2007 | | | |
| 1. Έσοδα από πωλήσεις αγαθών & υπηρ. | 20.408.384,27 | | | 19.830.268,63 | | | | | |
| 2. Έσοδα από φόρους εισφορές-πρωτίμια-προσαυξήσεις | 1.872.690,15 | | | 1.285.827,15 | | | | | |
| 3. Τακτικές επιχορ. από κρατικό προϋθ. | 29.522.060,68 | 51.803.135,10 | | 40.550.275,83 | 61.666.371,61 | | | | |
| Μειον: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών | | 52.586.849,33 | | | 55.412.286,02 | | | | |
| Μικτά αποτ/τα εκμ/σεως | | -783.714,23 | | | 6.254.085,59 | | | | |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σεως | | 1.014.075,90 | | | 1.003.317,72 | | | | |
| Σύνολο | | 230.361,67 | | | 7.257.403,31 | | | | |
| Μειον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 2.255.245,61 | | | 2.335.929,33 | | | | | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων | 163.916,66 | | | 173.010,13 | | | | | |
| Μερικά αποτ/τα εκμ/σεως | | 2.419.162,27 | | | 2.508.939,46 | | | | |
| Πλέον:4.Πιστωτικοί τόκοι | | -2.188.800,60 | | | 4.748.463,85 | | | | |
| | | 7.574,99 | | | 91.010,52 | | | | |
| Μειον: | | | | | | | | | |
| 2. Προβλέψεις υποτ. τίτλων & χρεορπ. | | | | 320.706,18 | | | | | |
| 3.Χρεωστικοί τόκοι | 1.459.790,18 | | | 1.759.367,16 | | | | | |
| Ολικά αποτελέσματα εκμ/σεως | | | | | | | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ | | | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα εισοδήματα | 990.949,34 | | | | 132.324,79 | | | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 2.988.565,30 | | | | 1.625.752,94 | | | | |
| 4.Έσοδα από προβ.πρηγ. χρήσεων | 452.625,91 | 4.432.140,55 | | 0,00 | 1.758.077,73 | | | | |
| | | 791.124,76 | | | 4.517.478,76 | | | | |
| Μειον: | | | | | | | | | |
| 2.Εκτακτες ζημιές | 1.547.283,62 | | | 67.299,60 | | | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 1.460.796,35 | | | 1.468.033,56 | | | | | |
| 4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα | 452.625,91 | 3.460.705,88 | | 329.195,62 | 1.864.528,78 | | | | |
| | | -2.669.581,12 | | | 2.652.949,98 | | | | |
| Μειον: | | | | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 2.876.046,86 | | | 1.621.894,88 | | | | | |
| Μειον: Ο από αυτές ενσ/νες στο λειτουργικό κόστος | 2.876.046,86 | | | 1.621.894,88 | | | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ | | | -2.669.581,12 | | | | | 2.652.949,98 | |

Περίστει, 29 Απριλίου 2011

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΣΥΝΤΑΞΑΙΑ- ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΚΑΤΟΥΡΑΙΗΣ
ΑΔΤ. Χ. 216438

ΑΛΕΞΙΟΣ ΣΤΑΥΡΟΥΛΙΑΣ
ΑΔΤ. ΑΖ 591825

ΑΘΑΝΑΣ ΠΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ. ΑΕ 148616

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΜΟΝΟΥ
ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 12836 Α ΤΑΣΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Περιστέρου Νομού Αττικής

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Περιστέρου Αττικής που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπολογισμό.

Ευθύνη της διαχείρισης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος.

Ευθύνη Ελεγκτή. Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον Ελεγχό μας. Επισήμως λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε 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 τεμαχίων, σχετικά με τα ποσά και τις υφιστάμενες 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 σπάτι είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών κινήσεων, ο ελεγκτής κέρταξε τις εσωτερικές διαδικασίες που οφείλεται να 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 χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεμάχια 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: 1) Στα κονδύλια των Λογαριασμών του Ενεργητικού Δ-11-1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και Δ-11-5 «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθιστητές, πέραν του έτους, συνολικού ποσού € 7.595.055,62, για τις οποίες ο Δήμος έχει οριστεί πρόβλεψη για κάλυψη ημίως από ενδεκάμηνη μη εισπραχθεί του € 452.625,91 και η οποία κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε να είναι μεγαλύτερη κατά € 6.870.000,00 περίπου, με συνέπεια τα κονδύλια των λογαριασμών του Ενεργητικού Δ-11-1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και Δ-11-5 «Χρεώστες διάφοροι» να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 6.202.000,00 αντίστοιχα και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά € 6.870.000,00. 2) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων, ποσού € 1.460.796,35 και έσοδα προηγούμενων χρήσεων, € 2.988.565,30, έχουν βαρύνει και ωφελήσει αντίστοιχα τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως. Δεν είμαστε σε θέση να γνωρίσουμε το ποσό των αντίστοιχων ετών και ετών που θα βαρύνουν και θα ωφελήσουν τα αποτελέσματα της επόμενης χρήσεως. 3) Δε μας προσκομίστηκε επιστολή από Νομικό Σύμβουλο για : α) τα ακίνητα που έχει στην κυριότητα του ο Δήμος και για τυχόν υφιστάμενα εμπράγματα βάρη επί αυτών, β) τυχόν εκκρεμείς δικές.

Γνώμη με επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέμα έμφασης. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εργαζόμαστε την προσκήνιο σας στο γεγονός ότι δεν παρακολουθούνται Λογιστικά σε Λογαριασμούς τέλεχος οι ληθθείσες εγγυητικές επιστολές.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2011

ΒΔΟ Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Πατισίων 81 & Κένεν, 10434, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 111

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΑΓΝΟΣ Ο. ΑΥΜΠΕΡΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11241

