



ΔΗΜΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ

12ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2010			ΠΑ Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2010
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εκπτώσεων	270.358,00	108.569,98	161.388,11	193.270,90	85.525,54	107.745,36	I. Κεφάλαιο	67.404.276,86	67.404.276,86
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II. Εννομιές Ακινήτοποιήσεις							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων(αποσβέσεις)	31.121.017,58	28.962.159,16
1. Γήριδα-Οικόπεδα	67.208.887,93	0,00	67.208.887,93	67.208.887,93	0,00	67.208.887,93	IV. Αποθετήματα εις νέον		
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παρόδιατα κοινής χρήσης	10.979.337,04	2.050.808,80	8.928.528,24	10.625.141,35	1.200.797,52	9.424.343,83	Ελλείμμα εις νέον	-13.263.606,18	-16.499.745,45
1β. Οδοί-Οδοστρώματα Κοιν. Χρήσης	11.129.244,59	8.461.059,27	2.668.185,32	11.129.244,59	8.666.519,44	2.462.725,15	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α+ΑII+ΑIV)	85.261.688,26	79.866.690,51
1γ. Πελοδρόμια κοινής χρήσης	894.809,74	878.439,94	16.369,80	894.809,74	755.290,37	139.519,37			
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	32.334.753,07	6.549.188,02	25.785.565,05	29.398.084,64	5.079.283,79	24.318.800,85			
3β. Έγκατ/σεις ηλεκτρ. Κοιν. Χρήσης	106.375,30	106.375,28	0,02	106.375,30	106.375,28	0,02			
4. Μηγ/τα-Τεχνικές εκγ/σεις & Λοιπά Μηγ/τά κ.σ. έρσλ.	851.511,96	441.670,27	409.841,69	808.818,66	366.308,24	442.510,42			
5. Μεταφορικά μέσα	7.470.033,42	7.388.904,19	81.129,23	7.408.533,42	7.372.217,16	36.316,26			
6. Επιπλα & Λοιπά εξοπλισμός	1.952.228,89	1.735.436,57	216.792,32	1.914.527,05	1.580.184,78	334.342,27			
7. Άκω/σεις υπό εκτέλεση	6.810.230,66	0,00	6.810.230,66	5.034.037,75	0,00	5.034.037,75			
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	139.719.412,60	27.611.689,34	112.127.530,26	134.528.460,43	25.126.976,58	109.401.483,85			
III. Τίτλοι Πάσης επένδυσης & άλλες μισθ/σεις χρηματικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Τίτλοι πάσης επένδυσης		12.624.064,56			12.174.064,56		1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία	686.932,87	700.000,00
Μειών: Οφειλόμενες δόσεις									
Προβλέψεις για υποτίμηση		0,00	12.624.064,56		0,00	12.174.064,56			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			12.624.064,56			12.174.064,56			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακρ/θεσικές Υποχρεώσεις	33.792.506,83	37.543.560,49
4. Υλικά κατασκευής & επισκευής τεχν. έργων αναλωσιμου υλικού- υλικά συσκευασίας			875.537,85			1.347.099,35	2. Δόσεις Τραπεζών		
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυ/θεσικές Υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών-υπηρεσιών	10.650.664,86		9.495.209,83	9.172.810,19		8.720.184,28	1. Προμηθευτές	6.909.975,45	6.403.609,45
Μειών: Προβλέψεις	1.155.455,03		705.101,44			89.350,52	5. Υποχρ. από φόρους - τέλη	89.350,52	115.321,43
5. Χρεώστες διάφοροι			0,00			4.500,00	6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	499.923,53	765.528,35
6. Λογ/μικ διαχ. προκ/λών & πιστώσεων			10.200.311,27			9.394.150,43	7. Μακροπρ. υποχρ. πλ.στην επιμ.πρ.	4.323.209,54	3.018.703,92
							11. Πιστωτικές διαφορές	2.653.287,99	2.113.222,14
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			13.127.715,16			13.212.383,75	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII+ΓIII)	14.475.747,03	17.416.385,29
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			257.100,74			296.944,88	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.646.826,87			3.021.034,07	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	6.352.846,32	7.084.396,79
			2.903.927,61			3.317.978,95	2. Έσοδα χρήσεως διυλιευμένα	372.904,39	602.623,39
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			140.942.625,70			138.213.656,47	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	140.942.625,70	138.213.656,47
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			219.718.692,60			330.296.080,00	Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	219.718.692,60	330.296.080,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2010		Καθαρά αποτ/τα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) χρήσεως (+) ή (-) (πλ/ουσιου αποτελ. (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	Ποσό κλειομ. χρήσεως 2011	Ποσό κλειομ. χρήσεως 2010
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις			
1. Έσοδα από πωλήσεις αγαθών & υπηρ.	19.214.611,88		20.408.384,27				
2. Έσοδα από φόρους-εσοφ/σεις-πρόστιμα-προσαυξήσεις	2.522.593,85		1.872.690,15				
3. Τακτικές επιχορ. από κρατικό προϋπ.	28.634.894,11		29.522.060,68		51.803.135,10		
Μειών: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	45.811.279,89		52.586.849,33				
Μικτά αποτ/τα εκμ/σεις	4.560.819,95		4.560.819,95		-783.714,23		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σεις	861.848,62		1.014.075,90				
Σύνολο	5.422.668,57		5.574.895,85		230.361,67		
Μειών: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.921.176,32		2.255.245,61				
3. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	142.408,29		2.063.594,61		2.191.162,27		
Μερικά αποτ/τα εκμ/σεις			3.350.083,96		2.188.800,60		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι			9.836,88		7.574,99		
Μειών:							
2. Προβλέψεις υποτ τίτλων & χρεοπρ.							
3. Χρεωστικοί τόκοι	1.257.804,22		1.257.804,22		1.459.790,18		
Οικία αποτελέσματα εκμ/σεις			2.111.116,62		3.641.015,79		
II. ΠΛΕΟΝ-ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.718.431,32				990.949,34		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	900.150,71				2.988.565,30		
4. Έσοδα από προβ. προηγ. χρήσεων	0,00		2.618.582,03		4.432.140,55		
Μειών:			4.729.698,65		791.124,76		
2. Εκτακτες ζημιές					1.547.283,62		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	493.559,38				1.460.796,35		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα	1.000.000,00		1.493.559,38		452.625,91		
Μειών:			3.236.139,27		2.669.581,12		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.508.350,20				2.876.046,86		
Μειών: Οι από αυτές ενο/νες στο λειτουργικό κόστος	2.508.350,20				2.876.046,86		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ			3.236.139,27		-2.669.581,12		

Περσιτέρι, 27 Απριλίου 2012

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΑ-ΛΟΓΙΤΡΙΑ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΧΑΤΟΥΡΙΑΔΗΣ
ΑΔΤ. Χ. 216438

ΑΛΕΞΙΟΣ ΣΤΑΥΡΟΥΛΙΑΣ
ΑΔΤ. ΑΖ 591825

ΑΘΑΝΑΣ. ΠΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ. ΑΕ 148616

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΜΟΝΟΥ
ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 12836 Α' ΤΑΣΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Περιστέριου Νομού Αττικής

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Περιστέριου Αττικής που 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 προϋπόγραμμο.

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

Ευθύνη Ελεγκτή. Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 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 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 οφείλονται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εστιάζει 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 εκφώνηση 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 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι τα λογιστικά τεκμήρια του Ενεργητικού Δ-Ι-1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και Δ-Ι-5 «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστερημένα, πέραν του έτους, συνολικού ποσού € 9.262.037,81, για τις οποίες ο Δήμος έχει σχηματίσει πρόβλεψη για κάλυψη ζημιάς από ενδεχόμενη μη εισπράξη τους € 1.155.455,03 και η οποία κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε να είναι μεγαλύτερη κατά € 6.000.000,00 περίπου, με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €6.000.000,00 περίπου. 2) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, ποσού € 493.559,38 και έσοδα προηγούμενων χρήσεων, € 900.150,71, έχουν βαρύνει και ωφελήσει αντίστοιχα τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης. Δεν είμαστε σε θέση να γνωρίζουμε το ποσό των αντίστοιχων εφόδων και εσόδων που θα βαρύνουν και θα ωφελήσουν τα αποτελέσματα της επόμενης χρήσης. 3) Δε μας προσκομίστηκε επιστολή από Νομό Σύμβαση για: α) τα ακίνητα που έχει στην κυριότητα του ο Δήμος και για τα οποία υφίσταται εμπράγματα βάρη επί αυτών, β) τα όσα εκμεταλλεύονται ενοχλήσεις. Γνώμη με επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 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, εφαστάμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν παρακολουθούνται Λογιστικά σε λογαριασμούς τάξεως οι ληφθείσες εγγυητικές επιστολές.

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

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2012

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΤΩΝ
Πατησίων 81 & Χαϊρέν, 10434, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 111

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΤΗΣ

ΟΛΥΜΠΙΑ ΜΠΑΡΖΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 21371