



Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Δήμου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις αποσβέσεις.

Σχετικά με τα κονδύλια των παγίων της απογραφής έναρξης της 1.1.2003 σημειώνουμε τα ακόλουθα:

- Η αξία κτήσεως των λογαριασμών (Γ-Π-1) «Γήπεδα-Οικόπεδα» και (Γ-Π-3) «Κτίρια και τεχνικά έργα» προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν κατά τον έλεγχο των τριών επόμενων χρήσεων θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/30.12.1999

- (1β) Οι αξίες κτήσεως, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς (Γ-Π-1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως», (Γ-Π-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως», γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως», και (Γ-Π-3β) «Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου των προηγούμενων (12) δώδεκα χρήσεων, μειωμένο (ως απόσβεση) κατά (1/12) ένα δωδέκατο για κάθε χρήση, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 1.1.108 περίπτωση 5 του Π.Δ.315/1999.

- (1γ) Των λοιπών παγίων (Γ.Π.4, Γ.Π.5, Γ.Π.6) λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της αξίας κτήσεως των, και της ωφέλιμης ζωής τους, ώστε να προκύψει η τρέχουσα αξία αυτών όπως προβλέπεται από την παράγραφο 1.1.108 περίπτωση 3β του Π.Δ. 315/1999.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως.

(4) Χρεόγραφα (μετοχές), δεν υπάρχουν.

(5) Δεν υπάρχουν αποθέματα βοηθητικών υλών – αναλωσίμων και ανταλλακτικών.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παραθέτεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

Α Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ

	Υπόλοιπο 31.12.2009	Προσθήκες χρήσης 2010	Μειώσεις χρήσης 2010	Υπόλοιπο 31.12.2010
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.306.395,34	849.293,08	0,00	3.155.688,42
Σύνολο Α	2.306.395,34	849.293,08	0,00	3.155.688,42
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	7.490.689,49	0,00	0,00	7.490.689,49
Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	3.962.792,40	5.369,14	0,00	3.968.161,54
Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	26.335.746,86	680.741,03	0,00	27.016.487,89
Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	5.121.156,51	377.273,60	0,00	5.498.430,11
Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	1.975.864,96	0,00	0,00	1.975.864,96
Κτίρια και τεχνικά έργα	10.137.464,79	1.392.933,32	0,00	11.530.398,11
Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	1.187.646,12	47.263,27	0,00	1.234.909,39
Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις	2.604.198,62	48.518,00		2.652.716,62
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	751.902,97	7.514,59	0,00	759.417,56
Μεταφορικά μέσα	1.707.127,79	132.434,51	0,00	1.839.562,30
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.776.297,19	80.033,01	0,00	1.856.330,20
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	4.273.943,29	3.197.250,30	3.345.596,05	4.125.597,54
Σύνολο Β	67.324.830,99	5.969.330,77	3.345.596,05	69.948.565,71
Σύνολο (Α+Β)	69.631.226,33	6.818.623,85	3.345.596,05	73.104.254,13

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Υπόλοιπο 31.12.2009	Αποσβέσεις χρήσης 2010	Υπόλοιπο 31.12.2010	Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2010
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.001.663,77	415.757,42	1.417.421,19	1.738.267,23
Σύνολο Α	1.001.663,77	415.757,42	1.417.421,19	1.738.267,23
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	7.490.689,49
Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	2.622.194,82	151.060,80	2.773.255,62	1.194.905,92
Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	24.060.130,07	334.140,51	24.394.270,58	2.622.217,31
Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	3.869.885,08	295.588,04	4.165.473,12	1.332.956,99
Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	0,00	0,00	0,00	1.975.864,96
Κτίρια και τεχνικά έργα	3.397.909,80	685.670,07	4.083.579,87	7.446.818,24
Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	439.893,27	99.794,89	539.688,16	695.221,23
Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	264.686,48	249.220,59	513.907,07	2.138.809,55
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	684.885,18	28.048,05	712.933,23	46.484,33
Μεταφορικά μέσα	1.207.837,18	107.844,07	1.315.681,25	523.881,05
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.513.810,07	174.318,18	1.688.128,25	168.201,95
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	4.125.597,54
Σύνολο Β	38.061.231,95	2.125.685,20	40.186.917,15	29.761.648,56
Σύνολο (Α+Β)	39.062.895,72	2.541.442,62	41.604.338,34	31.499.915,79

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων–εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

Η αποτίμηση των τίτλων πάγιας επένδυσης έγινε στη αξία κτήσεως.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχομένων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος-τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους, ως ακολούθως:

	Ποσοστό συμμετοχής (%)	Αξία κτήσεως
Δ.Ε.Υ.Α.Κ.	100,00%	1.924.265,36
Δ.Ε.Τ.Α.Κ.	100,00%	1.467.351,43
ΠΑΥΣΙΛΥΠΟ ΑΕ	99,90%	164.850,00
ΑΝΑΓΕΝΝΗΣΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ	35,00%	23.477,62
ΑΝ..ΚΑ ΑΕ	0,87%	3.452,16
ΠΑΔΥΘ ΑΕ	1,41%	11.277,29
ΔΙΚΤΥΟ ΠΟΛΕΩΝ ΜΕ ΠΟΤΑΜΙΑ	500,00
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΕ ΟΤΑ "ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΠΟΛΕΙΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ	9,09%	50.000,00
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ	3,33%	10.000,00
<u>Μείον: οφειλόμενες δόσεις</u>		
Δ.Ε.Τ.Α.Κ.		-40.038,12
ΠΑΥΣΙΛΥΠΟ ΑΕ		-129.850,00
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΕ ΟΤΑ "ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΠΟΛΕΙΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ		-30.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		3.455.285,74

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου ποσού € **6.089.857,84** προέκυψε ως εξής:

Το ποσό Κεφαλαίου € **5.008.057,23** που αφορούσε τη διαφορά που προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης (1.1.2003) μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού μείον τις υποχρεώσεις του Δήμου:

Αυξήθηκε στη χρήση 2003: α) κατά ποσό € **1.924.265,36**, που αφορά τακτοποίηση της απογραφής έναρξης (1.1.2003) της συμμετοχής του Δήμου στη Δημοτική επιχείρηση Δ.Ε.Υ.Α.Κ. β) κατά ποσό € **111.404,96** που αφορά τακτοποίηση της απογραφής έναρξης (1.1.2003) δανείου Νο 46 από ΤΠ&Δ γ) κατά ποσό € **38.136,46** που αφορά τακτοποίηση της απογραφής έναρξης (1.1.2003) δανείου Νο 45 από ΤΠ&Δ και δ) κατά ποσό € **684.665,39** που αφορά τακτοποίηση των υπολοίπων των Προμηθευτών της απογραφής έναρξης (1.1.2003). ε) κατά ποσό € **125.505,57** που αφορά τακτοποίηση της απογραφής έναρξης (1.1.2003) του Αγροτεμαχίου τ.μ. 79.250 (Ο.Τ.261) Δ.Δ. Καμινάδων.

Μειώθηκε στη χρήση 2003: α) κατά ποσό € **328.101,07** που αφορά τακτοποίηση της απογραφής έναρξης (1.1.2003) δανείου Νο 49 από Τ.Π.& Δ. β) κατά ποσό € **394.326,68** που αφορά τακτοποίηση των υποχρεώσεων σε Ασφαλιστικούς Οργανισμούς και στο Ελληνικό Δημόσιο της απογραφής έναρξης (1.1.2003). και γ) κατά ποσό € **401.267,44** που αφορά τακτοποίηση των υπολοίπων της απογραφής έναρξης (1.1.2003) των απαιτήσεων από δημότες.

Μειώθηκε στη χρήση 2004: κατά ποσό € **107.974,76** που αφορά τακτοποίηση της απογραφής έναρξης (1.1.2003) του έργου «Διατήρηση και αξιοποίηση του κτιρίου της Δημοτικής Αγοράς-Διαμόρφωση περιβάλλοντος χώρου», επειδή κατά την απογραφή δεν είχε καταχωρηθεί το Τ.Π.Υ. 245/28.12.1999 που αφορούσε τον 20ο λογαριασμό του έργου και εξοφλήθηκε στη χρήση 2004.

Μειώθηκε στη χρήση 2005: κατά ποσό € **570.507,17** που αφορά τακτοποίηση της απογραφής έναρξης (1.1.2003) των υποχρεώσεων του Δήμου υπέρ Ταμείου Συντάξεων Δημοτικών Υπαλλήλων ετών 1995-2002, επειδή κατά την απογραφή έναρξης (1.1.2003) δεν είχαν καταχωρηθεί οι υποχρεώσεις αυτές.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία

κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

α) δάνεια (έντοκα) που ελήφθησαν από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και από Τράπεζες, σε προηγούμενες αλλά και στην κλειόμενη χρήση των οποίων η προθεσμία εξοφλήσεως είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Αρ.Λογ.Δανείου	Υπόλοιπο 31.12.10	Δόσεις κεφαλαίου που λήγουν στην επόμενη χρήση 2011	Δόσεις που λήγουν μετά την χρήση 2011
ΤΠΔ 05/00017/00/60	1.216.928,60	278.592,61	938.335,99
ΤΠΔ 05/00017/00/61	990.000,00	175.973,44	814.026,56
ΤΠΔ (ΔΑΝΕΙΟ ΔΗΑΜΕΚ)	480.917,55	61.200,00	419.717,55
ΣΥΝΑΙΤΕΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	55.721,94	55.721,94	0,00
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 0012.0554.05.2646266120	2.131.844,83	76.233,37	2.055.611,46
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 0012.0554.03.2646232620	8.008.333,57	395.164,73	7.613.168,84
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 0012.0554.01.2646260820	5.303.150,16	189.637,17	5.113.512,99
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 0012.0554.03.2646264720	3.284.921,62	162.091,80	3.122.829,82
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 0012.0554.00.2741249320	654.922,17	12.091,66	642.830,51
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 0012.0554.05.2741236620	441.188,00	8.145,55	433.042,45
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	523.954,11	130.000,00	393.954,10
	23.091.882,54	1.544.852,27	21.547.030,27

β) Σε εξασφάλιση των δανείων της Εμπορικής Τράπεζας έχουν εκχωρηθεί στην Τράπεζα α) μη ανταποδοτικά οφέλη ήτοι, 1) του επιτρεπόμενου βάσει του Νόμου ποσοστού απόδοσης 83% των τελών ακίνητης περιουσίας (Τ.Α.Π.) και 2) του επιτρεπόμενου βάσει του Νόμου, ποσοστού απόδοσης 100% του Δημοτικού Φόρου που εισπράττεται μέσω των λογαριασμών της ΔΕΗ και β) ποσών των Κεντρικών αυτοτελών πόρων (Κ.Α.Π.) που αποδίδονται στο Δήμο από το ΥΠΕΣΔΔΑ μέσω του Τ.Α.Π.

γ) Δεν υπάρχουν προσημειώσεις υποθήκης.

(γ) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10:** Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν τέτοιες υποχρεώσεις.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β:** Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	Ποσά σε €
Έσοδα από Δ.Ε.Η.	625.568,86
Επιχορήγηση για Σχολικούς Τροχονόμους (τριπλ. Α/6 2011)	17.947,04
Επιχορήγηση για Μερική Απασχόληση (τριπλ. Α/95 2011)	8.654,00
Σύνολο	652.169,90

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	Ποσά σε €
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	388.221,16
Αμοιβές και έξοδα Αιρετών	59.311,18

Εισφορές σε Σχολικά Ταμεία 2005	502.038,90
Εισφορές σε ΚΕΦΟ υπόλοιπο 2005	85.169,43
Εισφορές σε Οργ. Αθλ. Κέντρων & Χώρων Άθλησης 2006	30.477,44
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2006 πληρωτέα	217.674,05
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2010 πληρωτέα	4.651,07
Επιχ/σεις για Συντηρήσεις Σχολικών Κτιρίων 2007 πληρωτέες	44.213,90
Σύνολο	1.331.757,13

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18:** Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Το ποσό των 58.197.161,17 € που εμφανίζεται στον Ισολογισμό, στο λογαριασμό τάξεως «Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού», αντλήθηκε από αυτοτελή στοιχεία του μηχανογραφικού συστήματος που αφορούν το Δημόσιο λογιστικό.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15:** Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Δεν υπάρχουν υποθήκες - προσημειώσεις.

Εγγυήσεις υπέρ Εμπορικής Τράπεζας (σχετική αναφορά γίνεται ανωτέρω στην παρ. 7β.

Ο Δήμος είναι εγγυητής σε δάνεια που έχουν λάβει από το ΤΠ& Δ η ΔΕΤΑΚ και η ΔΕΥΑΚ του ύψους των οποίων ανέρχονταν σε 537.751,42 € και 2.392.634,82 € αντίστοιχα.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13:** Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

	Ποσά σε €
Έξοδα παραστάσεως Δημάρχου και Αντιδημάρχων	116.681,21
Έξοδα παραστάσεως Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου	330,88
Έξοδα κινήσεως και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων	82.269,47
Έξοδα κινήσεως Προέδρων Δημοτικών Συμβουλίων	13.285,29
Λοιπές αποζημιώσεις και έξοδα Αιρετών	7.590,00
Σύνολο	220.156,85

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των Οργάνων Διοίκησης.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος προσωπικού: άτομα 368

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες: άτομα

-Μόνιμο προσωπικό	«	187
-Αορίστου χρόνου	«	146
-Ορισμένου χρόνου/μερικής	«	30
-Ειδικοί συνεργάτες	«	5

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

ΚΑ	Περιγραφή	Ποσά σε €
60.01.11.0000	Τακτικές αποδοχές (Μονίμων)	4.183.817,16
60.01.12.0000	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας (Μονίμων)	101.285,66
60.02.21.0000	Τακτικές αποδοχές (Αορίστου χρόνου)	2.296.205,72
60.02.21.0001	Αποδοχές Σχολικών Φυλάκων	502.578,69
60.03.31.0000	Τακτικές αποδοχές (προσωπικού ειδικών θέσεων)	168.100,16
60.03.31.0001	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ΑΜΕΑ	253.450,44
60.04.41.0000	Τακτικές αποδοχές (προσωπικού με σύμβαση)	417.009,87
60.05.51.0000	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση δημοσίου	18.387,98
60.05.51.0001	Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ	407.138,70
60.05.51.0003	Εργοδοτικές εισφορές ΤΣΜΕΔΕ	73.531,84
60.05.51.0005	Εργοδοτική εισφοράς κλάδου συντάξεως	6.014,18
60.05.51.0006	Εργοδοτικές εισφορές ΤΕΑΔΥ(ΤΑΔΚΥ)	30.797,51
60.05.52.0000	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου	516.281,18
60.05.53.0000	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	87.929,59
60.05.54.0001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	212.329,38
60.05.56.0000	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3Ν.1726/44, 30Ν.22	411.500,51
60.06.61.0000	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	41.215,90
60.06.63.0099	Λοιπές παροχές σε είδος (ένδυση εργατοτεχνικού προσωπικού)	3.511,03
	Σύνολο	9.731.085,50

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Περιγραφή	Ποσά σε €
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	2.285.555,32
Επιστροφή χρήμάτων (ΧΕΠ 582/Β/2010)	402,81
Τακτοποίηση ΦΠΑ	8,00
Τακτοποίηση λογ. 54.00.73 λόγω διαφοράς απο απογραφή	1.628,24
Τακτοποίηση δανείου ΔΗΑΜΕΚ από ΤΠΑ που πέρασε στο Δήμο στο 2009	58.795,55
Τακτοποίηση ΙΚΑ	83,18
Τακτοποίηση λογ. 56 λόγω εξόφλησης στο 2009 με το ΧΕΠ Β 936/2009	52.800,00
Σύνολο	2.399.273,10

(2) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Περιγραφή	Ποσά σε €
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	10.000,00
Τακτικά έσοδα τέλη και δικαιώματα Αρδεύσεως	7.624,03
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα(ρυθμίσεις χρεών-τακτοποιήσεις προμηθευτών κλπ)	227.616,04
Έσοδα από πρόστιμα παραβάσεων Κ.Ο.Κ. (ΠΟΕ)	23.822,62
Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα	2.060,15
Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών πο	1.353,77
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	4.333,82
Σύνολο	276.810,43

(3) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Περιγραφή	Ποσά σε €
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	5,43
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	2.671,30
Έκτακτα έξοδα από αχρεωστήτως καταβληθέντα ποσά	500,00
Σύνολο	3.176,73

(4) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Περιγραφή	Ποσά σε €
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	29.062,08
Αμοιβές αιρετών και τρίτων	2.272,22
Διαγραφές ποσών απαιτήσεων από Δημότες	51.957,24
Ρυθμίσεις χρεών	51.020,83
Τακτοποιήσεις υπολοίπων λογ/σμών	50.194,06
Σύνολο	184.506,43

13 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και

των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Καρδίτσα, 9 Δεκεμβρίου 2011

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ
ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΜΕΤΑΛΛ. ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.

ΠΑΠΑΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ.995350

ΠΟΛΗ ΑΚΡΙΒΗ
ΑΔΤ. ΑΖ 283948

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ
ΑΔΤ. Ι. 744312

ΖΩΗ ΜΑΝΩΛΗ
ΑΔΤ Ρ.467534

Βεβαίωση:

Βεβαιώνεται ότι το παρόν Προσάρτημα που αποτελείται από δέκα (10) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην από 20/12/2011 Έκθεση Ελέγχου.

Αθήνα, 20 Δεκεμβρίου 2011
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Θ. ΠΟΛΥΖΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14491
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
ΑΜ ΣΟΕΛ 125
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα