ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΠΔΔ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΥΡΩΝΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012-2η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**αξία κτήσης**	**αποσβέσεις**	**αναπόσβ.αξία**	**αξία κτήσης**	**αποσβέσεις**	**αναπόσβ.αξία**
4.λοιπά έξοδα εγκ/σης	14.333,23	14.333,06	0,17	14.333,23	14.333,06	0,17
	14.333,23	**14.333,06**	**0,17**	**14.333,23**	**14.333,06**	**0,17**
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακιν/σεις						
4.μηχανήματα	0,24	0,00	0,24	0,24	0,00	0,24
6.έπιπλα	146.469,54	145.023,18	1.446,36	145.929,54	143.963,19	1.966,35
Σύνολο ενσώματων ακιν/σεων	**146.469,78**	**145.023,18**	**1.446,60**	**145.929,78**	**143.963,19**	**1.966,59**
Σύνολο παγ. Ενεργητικού(ΓΙΙ)			**1.446,60**			**1.966,59**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4.υλικά επισκευής,αναλώσιμα,αντ/κά παγίων			0,00			3.472,74
Σύνολο αποθεμάτων			**0,00**			**3.472,74**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
11.Χρεώστες διάφοροι			0,00			0,00
σύνολο			**0,00**			**0,00**
IV. Διαθέσιμα						
1.ταμείο			0,00			0,00
3.καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			80.039,13			94.299,05
Σύνολο διαθεσίμων			**80.039,13**			**94.299,05**
Σύνολο κυκλ.ενεργ/κού(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**80.039,13**			**97.771,79**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**81.485,90**			**99.738,55**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Κεφάλαιο		
1.Κεφάλαιο	-1.223.539,03	-1.223.539,03
ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχ.		
3.δωρεές παγίων	17.126,47	17.126,47
IV.Αποτελέσματα σε νέο.		
έλλειμα χρήσεως εις νέο	-623.783,76	-8.655,05
υπόλοιπο ελλείμματος προηγ.χρήσεων	-8.655,05	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	**-1.838.851,37**	**-1.215.067,61**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις γιά αποζημίωση προσ/κού	250.014,65	211.362,39
2.λοιπές προβλέψεις.	355.325,52	27.124,44
Σύνολο προβλέψεων	**605.340,17**	**238.486,83**
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3.Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	46.654,86	44.051,89
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.προμηθευτές	911.803,17	952.310,04
5.υποχρεώσεις απο φόρους τέλη	284.361,69	15.286,46
6.ασφαλ.οργανισμοί	31.099,39	32.916,85
7.μακροπρ.υποχρ.πληρωτέες στην επόμ.χρήση	14.113,87	10.402,56
11.πιστωτές διαφοροι.	25.614,60	21.351,53
σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.266.992,72	1.032.267,44
σύνολο υποχρεώσεων(ΓΙ+ΓΙΙ)	**1.313.647,58**	**1.076.319,33**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	1.349,52	0,00
σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Παθητικού	**1.349,52**	**0,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**81.485,90**	**99.738,55**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2012

		κλειόμενη χρήση 2012		**προηγούμενη χρήση 2011**	
Ι.αποτελέσματα εκμετ/σης					
	1.κύκλος εργασιών(κύριας δραστηριότητας)	15.178,00		3.460,00	
	2.έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	0,00		0,00	
	3.τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	818.729,84	833.907,84	515.925,92	519.385,92
	μείον κόστος κύριας δραστηριότητας		762.591,42		412.185,73
	μικτά αποτ/τα εκμ/σης		71.316,42		107.200,19
	πλέον άλλα εσοδα εκμ/σης		94.842,73		72.155,84
	σύνολο		**166.159,15**		**179.356,03**
μείον	1.έξοδα διοικ.λειτ.	101.454,70		197.039,35	
	3.έξοδα λειτουργίας δημ.σχέσεων	2.941,28	104.395,98	373,71	197.413,06
	μερικά αποτ.εκμ/σης		**61.763,17**		**-18.057,03**
πλέον					
	4.πιστωτ.τόκοι	87,13		0,00	
	μείον				
	3.χρεωστ.τόκοι & συναφή	15,00	72,13	0,00	0,00
	ολικά αποτ/τα εκμ/σης		**61.835,30**		**-18.057,03**
ΙΙ.πλεον: έκτακτα αποτελέσματα					
	1.έκτακτα & ανόργ.έσοδα	246,00		0,00	
	3.έκτακτα κέρδη	0,00		0,00	
	4.έσοδα προηγ.χρήσεων	0,00		76,00	
	5.έσοδα απο προβλ.προηγ.χρήσ.	0,00		9.656,43	
		246,00		9.732,43	
	μείον				
	1.έκτακτα & ανόργ.έξοδα	325.329,83			
	2.έκτακτες ζημιές	0,00			
	3.έξοδα προηγ.χρήσεων	2.029,84			
	4.προβλέψεις γιά εκτ.κινδ.	358.505,39	-685.619,06	330,45	9.401,98
	οργαν.&έκτ.αποτ/τα		-623.783,76		-8.655,05
μείον					
	σύνολο αποσβ.πάγιων στοιχείων	1.059,99		12.916,94	
	μείον :οι ενσωμα.στο λειτ.κόστος	1.059,99	0,00	12.916,94	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΗΣ		**-623.783,76**		**-8.655,05**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	κλειόμενη χρήση 2012	**προηγούμενη χρήση 2011**
Καθαρά αποτελέσματα χρήσης	-623.783,76	-8655,05
(+) υπόλ.αποτ.προηγ.χρήσεων	-8.655,05	0,00
αποθεματικά προς διάθεση	0,00	0,00
Σύνολο	-632.438,81	-8655,05
μείον		
λοιποί μη ενσ.φόροι	0	0,00
πλεόνασμα σε νέο	0	0,00
ή έλλειμμα σε νέο	-632.438,81	-8655,05

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΣΩΖΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΧΑΛΚΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΑΘ. ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ" του Δήμου Βύρωνα

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ" του Δήμου Βύρωνα οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 δικλίδες 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 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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 παρουσίασης 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 δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ν.Π.Δ.Δ. "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ" του Δήμου Βύρωνα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 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 αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Κ Μ C Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

Κηφισιά 11 Μαρτίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13881