



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ**

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

**Από το πρακτικό της 21/2011 συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου.**

**Αριθ. Απόφασης 314/2011**

**«Περί εγκρίσεως της Απογραφής – Ισολογισμού Έναρξης του Δήμου Μονεμβασιάς».**

Στους Μολάους σήμερα στις 21 του μηνός Οκτωβρίου 2011, ημέρα της εβδομάδος Παρασκευή και ώρα 17,00, συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μονεμβασιάς σε ειδική συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Μονεμβασιάς, ύστερα από την με αριθμό 19/17-10-2011 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού σε σύνολο είκοσι επτά (27) μελών βρέθηκαν παρόντα τα είκοσι έξι (26) δηλαδή:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Αβδούλος Σπύρος πρόεδρος
2. Αλειφέρη Παναγιώτα
3. Βουνελάκης Γεώργιος
4. Ιατρόπουλος Δημήτριος
5. Καλογερίνης Ηλίας
6. Κολλιάκος Ιωάννης
7. Κουτσονικολής Χαράλαμπος
8. Λύρας Χαράλαμπος
9. Μαρούσης Χράλαμπος
10. Μαυρομιχάλης Κωνσταντίνος
11. Πετράκης Χρήστος
12. Πριφτάκη-Χατζηγηρηγορίου Παν.
13. Σουρλάς Ιωάννης
14. Σπυριδάκος Βασίλειος
15. Σταθάκης Παναγιώτης
16. Τσαφατίνου Κατερίνα
17. Μαστορόπουλος Νεκτάριος
18. Μιχαλόπουλος Μιχαήλ
19. Νικολινάκος Παναγιώτης
20. Παπαδάκης Γεώργιος
21. Τσάκος Πέτρος
22. Χαραμής Αντώνιος
23. Χριστάκος Σταύρος
24. Κρυπωτός Παναγιώτης
25. Μέντης Γεώργιος
26. Δημητρόπουλος Δημοσθένης

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Τσάκος Κων/νος

Η Συνεδρίαση έγινε παρόντος του Δημάρχου κ. Ηρακλή Τριχείλη.

Από τους Προέδρους των Δημοτικών Κοινοτήτων, των Τοπικών Κοινοτήτων και των εκπροσώπων των Τοπικών Κοινοτήτων, παραβρέθηκαν οι: Κοντοσταθάκος Ευθύμιος της Δ.Κ. Μολάων, Σωτήραλης Χρήστος Δ.Κ. Νεάπολης, Ψυχογιός Ιωάννης Τ.Κ. Αγγελώνας, Μάρκος Παναγιώτης Τ.Κ. Αγίου Γεωργίου, Σαρμπάνης Λάμπρος Τ.Κ. Δαιμονιάς, Τζάκας Γεώργιος Τ.Κ.

Ελαίας, Καρούνης Μιχαήλ Τ.Κ. Πακίων, Σαργκάνης Γεώργιος Τ.Κ. Συκέας, Δελήγιαννης Πέτρος Τ.Κ. Φαρακλού.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε η κα Παπαδάκη Ευγενία, υπάλληλος του Δήμου για την τήρηση των πρακτικών.

Επίσης παραβρέθηκε και ο Προϊστάμενος των Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Ιωάννης Αννούσης, ο ορκωτός ελεγκτής – λογιστής, που εξέδωσε το σχετικό πιστοποιητικό και τα μέλη της Επιτροπής Απογραφής, η οποία συγκροτήθηκε με την αριθ. 4/03.01.2011 απόφαση Δημάρχου, για να δώσουν τις απαραίτητες πληροφορίες – διευκρινήσεις.

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου εισηγούμενος το μόνο θέμα της ημερήσιας διάταξης έδωσε το λόγο στον Πρόεδρο της Επιτροπής Απογραφής κ. Κων/νο Μαυρομιχάλη, ο οποίος είπε τα εξής:

Σύμφωνα με την παραγ. 10 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010, ορίζεται ότι: Στους δήμους, από την ισχύ του παρόντος νόμου, εφαρμόζονται οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει. Συνεπώς από 01/01/2011, οι 325 Δήμοι που συστάθηκαν με το νόμο 3852/2010, είναι υποχρεωμένοι να εφαρμόσουν το διπλογραφικό σύστημα γενικής και αναλυτικής λογιστικής - κοστολόγησης.

Επίσης στο άρθρο 267, παράγραφος 7 του νόμου ορίζεται ότι: «Η διαδικασία, ο τρόπος και η αποτύπωση της απογραφής θα καθοριστούν με απόφαση του Υπουργού ΕΣ.Α.Η.Δ.».

Στη συνέχεια με την Υ.Α.74445 / 27-12-2010 καθορίστηκε η διαδικασία και ο τρόπος της αποτύπωσης της απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων, καθώς και των διαθέσιμων χρηματικών μέσων των δήμων που συνιστώνται κατά τις διατάξεις του άρθρου 1 του ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α').

Με βάση το Π.Δ. 315/1999, ως απογραφή νοείται η πλήρης και ακριβής καταγραφή και αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων, καθώς και η επαλήθευση της ύπαρξης και η αποτίμηση των απαιτήσεων και υποχρεώσεων των νέων Δήμων.

#### *Μέθοδοι αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν*

- Η αποτίμηση των ακινήτων έγινε με το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού αξιών όπως προβλέπεται από τον οδηγό απογραφής.
- Με αξία μνείας (0,01 ευρώ) εμφανίζονται τα ακίνητα για τα οποία δεν υπήρχαν πλήρη στοιχεία (διαστάσεις-κατόψεις). Στην κατηγορία αυτή ανήκουν κυρίως τα ακίνητα των δημοτικών διαμερισμάτων για τα οποία παραμένει η εκκρεμότητα από την τεχνική υπηρεσία για επιμέτρηση και στην συνέχεια αποτίμηση τους και τα σχολικά ακίνητα για τα οποία δεν έχουν ολοκληρωθεί οι διαδικασίες μεταγραφής τους στο αρμόδιο υποθηκοφυλακείο, καθώς επίσης και οι αξίες των δικτύων ύδρευσης και αποχέτευσης των Δημοτικών Ενοτήτων που συγχωνεύτηκαν με το Δήμο Μονεμβασίας.
- Για την αποτίμηση των κοινοχρήστων συγκεντρώσαμε τα στοιχεία κόστους από τους απολογισμούς των Δημοτικών Ενοτήτων, των τελευταίων 12 χρόνων και αφαιρέσαμε τις αναλογούσες αποσβέσεις, όπως αυτές ορίζονται στο Π.Δ. 315/99 και στον οδηγό απογραφής έναρξης του Υπουργείου ΕΣ.Α.Η.Δ. Θα πρέπει να σημειώσουμε ότι σε αρκετές περιπτώσεις δεν μπόρεσαν, λόγω του τρόπου αναγραφής τους, να εξαχθούν ασφαλή αποτελέσματα-στοιχεία και σε ορισμένες δεν ήταν εφικτό να συλλεγούν οι απολογισμοί.
- Τα περιουσιακά στοιχεία που βρίσκονται υπό κατασκευή αποτιμήθηκαν με βάση το κόστος κατασκευής όπως αυτό εμφανίζεται στα καθολικά εξόδων του Δήμου. Επειδή αυτά τα περιουσιακά στοιχεία δεν έχουν ολοκληρωθεί ακόμη, δεν έχουν υπολογιστεί αποσβέσεις.
- Τα λοιπά περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν έχουν αποσβεστεί πλήρως εμφανίζονται στον ισολογισμό έναρξης με της αξία κτήσης τους μειωμένη με τις αποσβέσεις που αναλογούν. Οι αξίες κτήσεις βρέθηκαν από τα καθολικά βιβλία εξόδων των Δημοτικών Ενοτήτων και τα τιμολόγια των προμηθευτών.
- Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν αποσβεστεί μέχρι 31/12/2010 εμφανίζονται με αναπόσβεστη αξία μνείας ενός λεπτού (0,01 ευρώ)
- Οι αποσβέσεις έγιναν με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 299/2003.
- Για τον προσδιορισμό των απαιτήσεων του Δήμου βρέθηκαν στοιχεία από τους βεβαιωτικούς και ανείσπραχτους καταλόγους.

- Για τον προσδιορισμό των υποχρεώσεων του Δήμου συγκεντρώσαμε όλες τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από νόμιμα δικαιολογητικά μέχρι 31/12/2010.

**Αποτελέσματα απογραφής του Δήμου Μονεμβασίας στις 31/12/2010 Ισολογισμός Έναρξης 01/01/2011  
Σύμφωνα με το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο ( Π.Δ. 315/99 )**

**Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο**

**ΟΜΑΔΑ 1 :**

Καταγράφονται και αποτιμώνται όλα τα πάγια υλικά και άυλα περιουσιακά στοιχεία του Δήμου , καθώς και κάθε μορφής πάγιες και μακροπρόθεσμες επενδύσεις .

Αναλύεται στους παρακάτω πρωτοβάθμιους λογαριασμούς :

- Πρωτοβάθμιος 10 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αναφέρονται σε εδαφικές εκτάσεις ( οικόπεδα – γήπεδα – νεκροταφεία )

**Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 10**

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΛΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>10</b>	<b>ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ</b>	<b>1.829.220,15</b>	<b>2.724.987,45</b>	<b>2.016.300,35</b>	<b>1.795.613,45</b>	<b>1.222.532,69</b>	<b>9.588.654,09</b>
10.00	Γήπεδα - Οικόπεδα	1.829.220,15	2.724.987,45	2.016.300,35	1.795.613,45	1.222.532,69	9.588.654,09

- Πρωτοβάθμιος 11 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αναφέρονται σε κτίρια – εγκαταστάσεις κτιρίων – τεχνικά έργα που έχουν εκτελεστεί .

Εδώ θα πρέπει να σημειωθεί ότι τα για τα οικόπεδα και τα κτίρια των σχολείων εκκρεμεί η διαδικασία μεταγραφής (έκδοση διαπιστωτικής πράξης) τους στο αρμόδιο υποθηκοφυλακείο. Με την ολοκλήρωση της διαδικασίας που προβλέπεται θα περιέλθουν και τυπικά στην περιουσία του Δήμου .

**Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 11**

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΛΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>11</b>	<b>ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ</b>	<b>6.493.264,43</b>	<b>3.386.853,84</b>	<b>3.913.347,72</b>	<b>3.999.146,23</b>	<b>6.795.683,19</b>	<b>24.588.295,41</b>

11.00	Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων	4.286.990,88	2.977.870,67	2.869.861,20	3.191.308,60	756.925,72	14.082.957,07
11.02	Λοιπά τεχνικά έργα	3.670.757,96	3.691.908,80	1.523.367,95	1.213.057,13	7.225.890,76	17.324.982,60
11.09	Λοιπά τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων	0,00	74.606,03	0,00	0,00	0,00	74.606,03
11.99	Αποσβεσμένα κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων - Τεχνι	-1.464.484,41	-3.357.531,66	-479.881,43	-405.219,50	-1.187.133,29	-6.894.250,29

- Πρωτοβάθμιος 12 : Περιέχει όλους τους υπολογαρισμούς που αναφέρονται σε Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις - Λοιπό μηχανολογικό εξοπλισμό.

#### Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 12

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>12</b>	<b>ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ</b>	<b>27.748,89</b>	<b>165.722,07</b>	<b>24.023,60</b>	<b>47.674,47</b>	<b>14.040,27</b>	<b>279.209,30</b>
12.00	Μηχανήματα	0,00	217.752,89	4.998,00	61.761,00	19.964,42	304.476,31
12.02	Φορητά μηχανήματα "χειρός"	0,00	16.748,00	0,00	0,00	0,00	16.748,00
12.03	Εργαλεία	0,00	0,00	2.950,00	833,00	2.655,10	6.438,10
12.06	Λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	59.949,40	31.818,11	28.046,00	19.132,70	7.989,40	146.935,61
12.99	Αποσβεσμένα μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις -	-32.200,51	-100.596,93	-11.970,40	-34.052,23	-16.568,65	-195.388,72

- Πρωτοβάθμιος 13 : Περιέχει όλους τους υπολογαρισμούς που αναφέρονται στα μεταφορικά μέσα ( λεωφορεία – Ι.Χ. -φορτηγά – ρυμούλκες – δίκυκλα – τρίκυκλα , κ.λ.π. ) .

#### Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 13

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>13</b>	<b>ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ</b>	<b>108.137,28</b>	<b>315.586,20</b>	<b>120.837,65</b>	<b>20.000,03</b>	<b>115.457,86</b>	<b>680.019,02</b>
13.00	Αυτοκίνητα λεωφορεία	0,00	102.849,60	0,00	0,00	0,00	102.849,60
13.01	Λοιπά επιβατικά αυτοκίνητα	0,00	41.339,00	31.690,00	0,01	0,01	73.029,02
13.02	Αυτοκίνητα Φορτηγά - Ρυμούλκες - Ειδικής Χρήσεως	464.958,68	1.084.661,67	193.732,04	25.000,02	275.829,21	2.044.181,62
13.09	Λοιπά μέσα μεταφοράς	1.385,18	0,00	0,01	0,00	0,00	1.385,19
13.99	Αποσβεσμένα μέσα μεταφοράς	-358.206,58	-913.264,07	-104.584,40	-5.000,00	-160.371,36	-1.541.426,41

- **Πρωτοβάθμιος 14 :** Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αναφέρονται στα έπιπλα - σκεύη και λοιπό εξοπλισμό .

**Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 14**

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>14</b>	<b>ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ</b>	<b>111.455,89</b>	<b>152.316,73</b>	<b>29.034,57</b>	<b>114.207,16</b>	<b>7.281,18</b>	<b>414.295,53</b>
14.00	Έπιπλα	62.785,65	42.379,56	2.143,37	74.362,82	1,42	181.672,82
14.01	Σκεύη	31.574,75	33.210,01	10.489,05	9.936,05	0,00	85.209,86
14.02	Μηχανές γραφείου	27.142,18	40.218,32	13.867,32	9.804,01	8.230,00	99.261,83
14.03	Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήμ	75.746,02	68.469,43	31.382,02	31.084,94	10.000,00	216.682,41
14.04	Μέσα αποθηκείσεως και μεταφοράς	84.312,67	160.517,22	0,00	0,00	0,00	244.829,89
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	9.888,95	2.614,96	740,01	416,72	700,01	14.360,65
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	62.741,42	195.871,80	14.979,18	39.995,50	0,04	313.587,94
14.30	Έργα τέχνης, κειμήλια και λοιπά είδη μη υποκείμενα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.99	Αποσβεσμένα έπιπλα και αποσβεσμένος λοιπός εξοπλισ	-242.735,75	-390.964,57	-44.566,38	-51.392,88	-11.650,29	-741.309,87

- **Πρωτοβάθμιος 15 :** Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αναφέρονται σε κάθε μορφής ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση παγίων ενσώματες ή ασώματες . Ειδικότερα στο Δήμο μας αναφέρεται σε λογαριασμούς που αφορούν τις παρακάτω κατηγορίες έργων .

**Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 15**

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>15</b>	<b>ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΤΗΣ</b>	<b>1.521.250,35</b>	<b>67.504,34</b>	<b>21.295,91</b>	<b>1.105.001,77</b>	<b>703.413,27</b>	<b>3.418.465,64</b>
15.11	Απαλλοτριώσεις και αγορές κτιρίων-εγκαταστάσεων κτ	563.887,35	0,00	0,00	499.496,21	686.154,11	1.749.537,67
15.17	Δαπάνες κατασκευής Πάγιων (Μόνιμων) εγκαταστάσεων	676.523,71	0,00	21.295,91	492.886,60	17.259,16	1.207.965,38
15.20	Μελέτες-Ερευνες-Πειραματικές Εργασίες-Ειδικές Δαπ	280.839,29	67.504,34	0,00	112.618,96	0,00	460.962,59

- Πρωτοβάθμιος 16 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αφορούν τις ασώματες ακινητοποιήσεις και τα έξοδα πολυετούς αποσβέσεως και ειδικότερα για τον Δήμο μας λογισμικά προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών - τεχνικές μελέτες –μελέτες έργων .

### Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 16

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>16</b>	<b>ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒ</b>	<b>133.502,90</b>	<b>276.534,01</b>	<b>153.385,11</b>	<b>90.643,49</b>	<b>193.085,58</b>	<b>847.151,09</b>
16.10	Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	0,00	65.250,06	0,00	0,00	0,00	65.250,06
16.14	Έξοδα αναδιοργανώσεως	1.226,00	0,00	251.979,48	0,00	0,00	253.205,48
16.17	Έξοδα αναδιοργανώσεως	131.332,78	340.439,99	0,00	186.567,40	247.655,36	905.995,53
16.19	Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	142.406,04	161.762,02	0,00	0,00	0,00	304.168,06
16.99	Αποσβεσμένες ασώματες ακινητοποιήσεις και αποσβεσμ	-141.461,92	-290.918,06	-98.594,37	-95.923,91	-54.569,78	-681.468,04

- Πρωτοβάθμιος 17 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αναφέρονται σε κάθε μορφή πάγιων ( μόνιμων ) εγκαταστάσεων κοινής χρήσης και αφορούν κτιριακές εγκαταστάσεις ή λοιπές πλην κτιρίων εγκαταστάσεις .
- Ειδικότερα για τον Δήμο μας αναφέρεται σε πλατείες , πάρκα , παιδότοπους , οδούς , οδοστρώματα , πεζοδρόμια και λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης .

### Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 17

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>17</b>	<b>ΠΑΓΙΕΣ (ΜΟΝΙΜΕΣ) ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>1.539.539,64</b>	<b>5.714.444,01</b>	<b>1.348.697,10</b>	<b>1.535.000,65</b>	<b>668.052,56</b>	<b>10.805.733,96</b>
17.11	Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	450.622,79	624.757,59	252.468,22	245.804,68	0,00	1.573.653,28
17.31	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	2.271.574,16	9.108.675,41	1.625.617,73	2.014.113,05	665.525,86	15.685.506,21
17.51	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	0,00	87.518,47	0,00	0,00	0,00	87.518,47
17.71	Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	457.131,84	857.077,32	164.140,87	226.860,07	220.472,36	1.925.682,46
17.90	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	14.019,39	129.329,70	76.547,61	54.716,66	25.108,56	299.721,92
17.99	Αποσβεσμένες πάγιες (μόνιμες) εγκαταστάσεις κοινής	-1.653.808,54	-5.092.914,48	-770.077,33	-1.006.493,81	-243.054,22	-8.766.348,38

Οι κοινόχρηστοι χώροι δεν αποτιμώνται με αξία γης. Αποτιμώνται τα υπερκείμενα έργα της τελευταίας δωδεκαετίας. Στοιχεία έχουν καταγραφεί από τους αντίστοιχους απολογισμούς του Δήμου καθώς και από τα αρχεία της τεχνικής υπηρεσίας. Τα ποσά των παραπάνω υπολογαριασμών αφορούν εργασίες για έργα που έχουν τιμολογηθεί μέχρι 31/12/2010 και υπολογίστηκαν σύμφωνα με τον οδηγό απογραφής του ΥΠ.ΕΣ.Α.Η.Δ.

- Πρωτοβάθμιος 18 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αναφέρονται σε τίτλους πάγιας επένδυσης και ειδικότερα σε συμμετοχές του Δήμου σε λοιπές επιχειρήσεις (δημοτικές ή μη) εσωτερικού, οι μετοχές ανωνύμων εταιρειών χαρακτηρίζονται ως μορφή πάγιας επενδύσεως, όταν κατά τη απόκτηση τους υπάρχει σκοπός για διαρκή κατοχή τους Π.Δ. 315/99 παρ. 2.2.112 περ.1

Λογαριασμός	Περιγραφή λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>18</b>	<b>ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣ</b>	<b>24.323,78</b>	<b>403.456,27</b>	<b>11.458,33</b>	<b>46.945,18</b>	<b>22.884,39</b>	<b>509.067,95</b>
18.00	Τίτλοι Πάγιας Επένδυσης	24.323,78	48.357,23	11.458,33	46.945,18	22.884,39	153.968,91
18.01	Συμμετοχές σε Δημοτικές Επιχειρήσεις	0,00	355.099,04	0,00	0,00	0,00	355.099,04

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΑΔΑΣ 1**

**Ποσά σε euro**

**51.130.891,97**

**ΟΜΑΔΑ 3 :**

Παρακολουθούνται οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις, τα αξιόγραφα και τα διαθέσιμα περιουσιακά στοιχεία του Δήμου. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις θεωρούνται εκείνες που είναι εισπρακτέες μέσα στην χρήση που ακολουθεί.

*Αναλύεται στους παρακάτω πρωτοβάθμιους λογαριασμούς*

- Πρωτοβάθμιος 30: Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αναφέρονται οι απαιτήσεις του Δήμου από ιδιώτες (φυσικά ή νομικά πρόσωπα), Ελληνικό Δημόσιο, Ν.Π.Δ.Δ., Δημόσιες επιχειρήσεις και Ο.Τ.Α. Οι απαιτήσεις του Δήμου προέρχονται από την δραστηριότητα του και πιο συγκεκριμένα από την πώληση αγαθών και υπηρεσιών.



**Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 30**

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ
30	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ, ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	230.290,96	136.061,57	359.604,63	126.761,56	81.627,64
30.00	Απαιτήσεις από ιδιώτες	230.290,96	242.161,57	359.604,63	126.761,56	81.627,64
30.97	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	0,00	-106.100,00	0,00	0,00	0,00

Οι απαιτήσεις του Δήμου υπολογίστηκαν με βάση τις βεβαιωμένες και ανείσπρακτες οφειλές ιδιωτών προς τον Δήμο.

Πρωτοβάθμιος 35. Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς όπου παρακολουθούνται παρακολουθούνται οι απαιτήσεις του Δήμου από τους υπαλλήλους (35.01) και τους λοιπούς συνεργάτες του (35.02) που προέρχονται από καταβολές ποσών που γίνονται σ' αυτούς προσωρινά για την εκτέλεση συγκεκριμένου έργου ή εργασίας.

**Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 35**

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>35</b>	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>
35.03	Πάγιες προκαταβολές	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

Πρωτοβάθμιος 38: Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που παρακολουθούν τα διαθέσιμα περιουσιακά στοιχεία του Δήμου, τα μετρητά και οι καταθέσεις.

**Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 38**

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>38</b>	<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>966.692,29</b>	<b>2.008.128,64</b>	<b>824.236,17</b>	<b>766.638,74</b>	<b>740.780,22</b>	<b>5.306.476,06</b>

38.03&38.04	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	966.692,29	2.008.128,64	824.236,17	766.638,74	740.780,22	5.306.476,06
-------------	---------------------------------	------------	--------------	------------	------------	------------	--------------

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΑΔΑΣ 3 :**

Ποσά σε euro

**6.242.822,42**

Στο ενεργητικό συμπεριλαμβάνονται τα συνολικά ποσά της ομάδας 1 και της ομάδας 3 .

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ :**

Ποσά σε euro

**57.373.714,39****Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο****ΟΜΑΔΑ 4 :**

Παρακολουθούνται η καθαρή θέση του Δήμου και οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του. Καθαρή θέση ή καθαρή περιουσία του Δήμου είναι εκείνη η οποία αποτελείται από το κεφάλαιο, από τα κάθε είδους και φύσεως αποθεματικά και από το εκάστοτε αποτέλεσμα εις νέο (πλεόνασμα ή έλλειμμα) .

- Το κεφάλαιο του Δήμου προσδιορίζεται μέσα από την εξίσωση:

*ΚΕΦΑΛΑΙΟ = ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ – ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ*

- Πρωτοβάθμιος 41: Περιέχει τους υπολογαριασμούς που αναφέρεται η αξία των ακινήτων και λοιπών πάγιων στοιχείων που παραχωρούνται στο Δήμο από δωρεές, κληρονομίες κλπ, χωρίς δηλαδή αντάλλαγμα.

**Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 41**

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
41	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ - ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ	-508.515,61	-2.766.027,62	0,00	0,00	0,00	-3.274.543,23

41.15	Αποθεματικό από δωρεάν παραχώρηση ακινήτων και λοι	-508.515,61	-2.766.027,62	0,00	0,00	0,00	-3.274.543,23
-------	--	-------------	---------------	------	------	------	---------------

- Πρωτοβάθμιος 43: Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς με τις χορηγούμενες επιχορηγήσεις για την χρηματοδότηση πάγιων στοιχείων του Δήμου ή στοιχείων κοινής χρήσης .

#### Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 43

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>43</b>	<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>	<b>-5.127.753,14</b>	<b>-6.815.859,85</b>	<b>-2.427.309,50</b>	<b>-2.816.780,70</b>	<b>-7.453.838,90</b>	<b>-24.641.542,09</b>
43.01	Επιχορηγήσεις μέσω προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων	-4.732.685,24	-6.504.385,42	-2.427.309,50	-2.816.780,70	-7.054.201,79	-23.535.362,65
43.18	Επιχορηγήσεις διαφόρων Υπουργείων για ειδικά έργα	-374.583,67	-150.389,13	0,00	0,00	-399.637,11	-924.609,91
43.50	Λοιπές Χρηματοδοτήσεις από Δημότες	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00
43.90	Επιχορηγήσεις λοιπές για επενδύσεις και έργα	-20.484,23	-81.085,30	0,00	0,00	0,00	-101.569,53

- Πρωτοβάθμιος 44 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αφορούν τη κράτηση ορισμένου ποσού, που γίνεται, κατά το κλείσιμο του ισολογισμού του Δήμου σε βάρος του λογαριασμού γενικής εκμεταλλεύσεως ή του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως. Η κράτηση αυτή αποβλέπει στη κάλυψη ζημίας ή ενδεχόμενης υποτιμήσεως στοιχείων του ενεργητικού, όταν κατά την ημερομηνία συντάξεως του ισολογισμού είναι πιθανή η πραγματοποίησή τους.

#### Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 44

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>44</b>	<b>ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</b>
44.00	Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00

υπηρεσία							
----------	--	--	--	--	--	--	--

- Πρωτοβάθμιος 45 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς που αφορούν τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου . Μακροπρόθεσμες είναι οι υποχρεώσεις εκείνες για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους λήγει μετά από το τέλος της χρήσης που ακολουθεί .

### Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 45

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>45</b>	<b>ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>0,00</b>	<b>-79.454,58</b>	<b>-4.032,17</b>	<b>-550.295,65</b>	<b>-74.172,90</b>	<b>-707.955,30</b>
45.15	Δάνεια για κάλυψη επενδυτικών δαπανών	0,00	-79.454,58	-4.032,17	-550.295,65	-74.172,90	-707.955,30

### ***ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΑΔΑΣ 4 ( ΕΚΤΟΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ) :***

**Ποσά σε euro**

**28.639.040,62**

### **ΟΜΑΔΑ 5 :**

Παρακολουθούνται οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου . Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι εκείνες για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους λήγει τουλάχιστον μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης .

- Πρωτοβάθμιος 50 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς όπου παρακολουθούνται οι κάθε φύσεως δοσοληψίες του Δήμου με τους προμηθευτές του , από τους οποίους αγοράζει περιουσιακά στοιχεία (πάγια ή κυκλοφοριακά) ή υπηρεσίες.

## Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 50

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>50</b>	<b>ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ</b>	<b>-866.641,07</b>	<b>-573.403,09</b>	<b>-333.864,51</b>	<b>-377.592,56</b>	<b>-456.005,54</b>	<b>-2.607.506,77</b>
50.00	Προμηθευτές Εσωτερικού	-831.748,38	-568.464,59	-333.864,51	-377.592,56	-456.005,54	-2.602.568,27
50.03	ΝΠΔΔ & Σύλλογοι	-34.892,69	-5.100,00	-52.771,94	0,00	-4.000,00	-96.764,63
50.04	Ο.Τ.Α.	0,00	-4.938,50	0,00	0,00	0,00	-4.938,50

Το παραπάνω σύνολο αφορά υποχρεώσεις του Δήμου όπως προκύπτουν από παραστατικά στις 31/12/2010 .

- Πρωτοβάθμιος 53 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς όπου παρακολουθούνται οι υποχρεώσεις του Δήμου, οι οποίες δεν υπάγονται σε οποιαδήποτε άλλη κατηγορία υποχρεώσεων από εκείνες που παρακολουθούνται στους λοιπούς πρωτοβάθμιους λογαριασμούς της ομάδας 5.

## Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 53

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>53</b>	<b>ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ</b>	<b>-3.791,75</b>	<b>-6.757,64</b>	<b>-45.008,80</b>	<b>-74.684,39</b>	<b>-17.188,23</b>	<b>-147.430,81</b>
53.00	Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0,00	-1.719,87	-1.424,54	0,00	-1.144,45	-4.288,86
53.08	Δικαιούχοι αμοιβών	-1.543,35	0,00	-41.735,04	0,00	-3.594,01	-46.872,40
53.17	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση		-5.037,77	-1.849,22	-74.684,39	-12.449,77	-94.021,15
53.20	Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λ/σμό	-2.248,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.248,40

Δημοσίου και τρίτων							
---------------------	--	--	--	--	--	--	--

- Πρωτοβάθμιος 54 Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς όπου παρακολουθούνται οι υποχρεώσεις του Δήμου από φόρους και τέλη προς το Ελληνικό Δημόσιο και λοιπούς οργανισμούς δημοσίου δικαίου.

#### Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 54

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>54</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ</b>	<b>-22.953,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.953,66</b>
54.03	Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	-2.617,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.617,12
54.04	Φόρος -τέλη αμοιβών τρίτων	-3.453,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.453,17
54.09	Λοιποί φόροι - τέλη	-16.883,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.883,37

- Πρωτοβάθμιος 55 : Περιέχει όλους τους υπολογαριασμούς όπου παρακολουθούνται οι υποχρεώσεις προς τους διάφορους ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία.

#### Συγκεντρωτικός πίνακας πρωτοβάθμιου λογαριασμού 55

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογ/σμού	Δ.Ε. ΜΟΛΑΩΝ	Δ.Ε. ΒΟΙΩΝ	Δ.Ε. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ	Δ.Ε. ΑΣΩΠΟΥ	Δ.Ε. ΖΑΡΑΚΑ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
<b>55</b>	<b>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ</b>	<b>-28.332,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.332,11</b>
55.00	Φορείς Κυρίας Ασφάλισης	-16.052,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.052,75
55.01	Φορείς Επικουρικής Ασφάλισης	-6.477,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.477,94
55.02	Μετοχικά Ταμεία	-65,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-65,06
55.03	Φορείς Πρόνοιας	-2.078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.078,00
55.04	Ταμεία Αρωγής	-3.658,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.658,36

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΑΔΑΣ 5:****Ποσά σε euro****2.806.223,35****Στο παθητικό συμπεριλαμβάνονται τα ποσά της ομάδας 4 και της ομάδας 5 .****ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ( ΕΚΤΟΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ) :****Ποσά σε euro****31.445.263,97****Το κεφάλαιο του Δήμου προσδιορίζεται από την εξίσωση :****ΚΕΦΑΛΑΙΟ = ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ – ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ****(57.373.714,39 μείον 31.445.263,97)****ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΤΗΣ 31/12/2010 :****Ποσά σε euro****25.928.450,42**

Σας ενημερώνουμε ότι τυχόν λάθη ή παραλείψεις στην απογραφή έναρξης του Δήμου, είναι δυνατόν να διορθωθούν στους ισολογισμούς των επόμενων ετών , σύμφωνα με το Π.Δ. 315/99 , μετά από απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Υπενθυμίζεται ότι απαιτείται ανάρτηση του ισολογισμού έναρξης και της σχετικής απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου στο δικτυακό τόπο του δήμου και δημοσίευσή του σε μία τοπική εφημερίδα ή, αν δεν υπάρχει τέτοια, σε εφημερίδα η οποία εκδίδεται στα όρια του νομού που εδρεύει ο Δήμος.

Κατόπιν των ανωτέρω σας καλώ να ελέγξετε τα στοιχεία που κατέθεσε η επιτροπή απογραφής και να εγκρίνετε ή μη την απογραφή έναρξης-ισολογισμού του Δήμου Μονεμβασιάς.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου της Επιτροπής Απογραφής, τις εξηγήσεις και απαντήσεις που δόθηκαν από τον ορκωτό λογιστή – ελεγκτή, έλαβε υπόψη του, το περιεχόμενο του σχετικού φακέλου, την αριθ. 203/2011 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, τις διατάξεις των άρθρων 65 και 266 του Ν. 3852/2010, την αριθ. 74445/29.12.2010 εγκύκλιο του ΥΠΕΣΑΗΔ.

Ο κ. Χριστάκος δηλώνει ότι ψηφίζει την απογραφή και τον ισολογισμό έναρξης με τις παρατηρήσεις που έχει διατυπώσει στην 203/2011 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής.

Μετά από διαλογική συζήτηση:

### **Αποφασίζει ομόφωνα**

Εγκρίνει την απογραφή του Δήμου Μονεμβασιάς, όπως αναλυτικά πιο πάνω παρουσιάστηκε από τον πρόεδρο της Επιτροπής και τον Ισολογισμό έναρξης 01.01.2011 του Δήμου.

### **Η Απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 314/2011.**

Αφού συντάχθηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται όπως πιο κάτω.

Ο Πρόεδρος  
Αβδούλος Σπύρος

Ο Γραμματέας  
Μέντης Γεώργιος

Τα Μέλη  
Αλειφέρη Παναγιώτα  
Βουελάκης Γεώργιος  
Ιατρόπουλος Δημήτριος  
Καλογερίνης Ηλίας  
Κολλιάνος Ιωάννης  
Κουτσονικολής Χαράλαμπος  
Λύρας Χαράλαμπος  
Μαρούσης Χαράλαμπος  
Μαυρομιχάλης Κων/νος  
Πετράκης Χρήστος  
Πριφτάκη-Χ΄γρηγορίου Παν.  
Σουρλάς Ιωάννης  
Σπυριδάκος Βασίλειος  
Σταθάκης Παναγιώτης  
Τσαφατίνου Κατερίνα  
Μαστορόπουλος Νεκτάριος  
Μιχαλόπουλος Μιχαήλ  
Νικολινάκος Παναγιώτης  
Παπαδάκης Γεώργιος  
Τσάκος Πέτρος  
Χαραμής Αντώνιος  
Χριστάκος Σταύρος  
Κρυπωτός Παναγιώτης  
Δημητρόπουλος Δημοσθένης

Ακριβές Απόσπασμα  
Μολάοι 31-10-2011  
Η Ειδική Γραμματέας

Παπαδάκη Ευγενία