

δήμος
αριστοτέλη
χαλκιδικής



ΕΠΕΞΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

30/09/ 2013

Α) Παρατηρήσεις επί των απαιτησεων

Κατά την απογραφή έναρξης (31-12-2010) το κυκλοφορούν ενεργητικό ήταν 2.923.295,20€

στις 31/12/2011 ήταν 3.743.705,90€

στις 31/12/2012 είναι 4.792.783,91€

στις 30/09/13 είναι 6.914.226,96€

Άρα το κυκλοφορούν ενεργητικό (απαιτήσεις + διαθέσιμα) βελτιώθηκε στην εφειτηνή χρήση κατά 2.121.443,05€
και σωρευτικά από την έναρξη της θητείας μας βελτιώθηκε κατά 3.990.931,76€

Β) Παρατηρήσεις επί των υποχρεώσεων

Κατά την απογραφή έναρξης (31-12-2010) οι προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα (Επίδικες υποχρεώσεις) ήταν **2.229.317,66€**

στις 31/12/2011 ήταν **2.213.105,08€**

στις 31/12/2012 ήταν **1.292.471,55€**

στις 30/9/2013 είναι **1.170.677,14€**

Άρα βελτιώθηκαν στην εφετινή χρήση κατά 121.794,41€
και σωρευτικά από την έναρξη της θητείας μας βελτιώθηκαν
κατά 1.058.640,52€

Κατά την απογραφή έναρξης (31-12-2010) οι
μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμο μέρος
των δανείων) ήταν 5.248.000,00€

στις 31/12/2011 ήταν 4.771.368,88€

στις 31/12/2012 είναι 4.690.236,63€

στις 30/09/2013 είναι 4.538.706,21€

Άρα βελτιώθηκαν στην εφετινή χρήση (30-9-2013)
κατά 151.530,42€

και σωρευτικά από την έναρξη της θητείας μας
βελτιώθηκαν κατά 709.293,79€

Κατά την απογραφή έναρξης (31-12-2010) οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (προμηθευτές, πιστωτές, δημόσιο κλπ) ήταν 7.239.629,60

στις 31/12/2011 ήταν 6.316.828,50€

στις 31/12/2012 είναι 5.285.914,18€

στις 30/09/2013 είναι 4.988.524,21€

Άρα βελτιώθηκαν στην εφετινή χρήση
κατά 297.389,97€

και σωρευτικά από την έναρξη της θητείας μας
βελτιώθηκαν κατά 2.251.105,39€

Κατά την απογραφή έναρξης (31-12-2010) το σύνολο
όλων των κατηγοριών των υποχρεώσεων
ήταν 14.716.947,26€

στις 31/12/2011 ήταν 13.301.302,46€

στις 31/12/2012 είναι 11.268.622,36€

στις 30/09/2013 είναι 10.849.437,98€

Άρα βελτιώθηκαν στην εφειτινή χρήση
κατά 419.184,38€

και σωρευτικά από την έναρξη της θητείας μας
βελτιώθηκαν κατά 3.867.509,28€

Συμπέρασμα Παρατήρηση

Το άνοιγμα (ψαλίδα) μεταξύ κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις + διαθέσιμα) και των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Παθητικού (προμηθευτές, πιστωτές, δημόσιο κλπ) στην έναρξη (31-12-2010) ήταν αρνητική κατά 4.316.334,40€

στις 31/12/2011 ήταν αρνητική κατά 2.573.122,60€

στις 31/12/2012 είναι αρνητική κατά 493.130,27€

στις 30/09/2013 είναι θετική κατά 1.925.702,75€

το άνοιγμα έκλεισε και στην τρέχουσα χρήση είναι θετικό