



ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εκκαταστάσεως	8.420.707,88	8.069.948,76	350.759,12	8.411.933,64#	8.009.330,13	402.603,51
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	136.924.560,99	0,00	136.924.560,99	136.918.560,99	0,00	136.918.560,99
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παδότοποι κοινής χρήσεως	7.094.869,21	6.695.612,84	399.256,37	7.094.869,21	6.643.389,01	251.480,20
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	64.844.472,81	42.788.235,22	22.056.237,59	65.294.569,42	41.830.759,04	23.463.810,38
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	9.830.548,29	6.849.216,06	2.981.332,23	9.684.996,28	6.707.062,53	2.977.933,75
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	68.243.366,24	53.787.473,40	14.455.892,84	68.243.366,24	53.105.916,49	15.137.449,75
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	8.897.034,51	3.091.825,66	5.805.208,85	8.897.034,51	2.822.935,40	6.074.099,11
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφυλάτου κοινής χρήσεως	4.361.365,71	3.197.525,35	1.163.840,36	4.246.137,62	3.128.210,47	1.117.927,15
3γ. Λοιπές κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	32.678.884,07	14.074.547,53	18.604.336,54	32.489.917,87	12.955.654,08	19.545.263,79
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.167.669,08	1.012.801,21	154.867,87	1.167.669,08	983.941,52	173.727,56
5. Μεταφορικά μέσα	9.153.421,49	8.145.802,22	1.007.619,27	9.153.421,49	7.995.759,12	1.157.662,37
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.879.304,55	6.486.044,33	1.393.260,22	7.574.227,86#	6.346.114,67	1.228.113,19
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	6.861.232,63	0,00	6.861.232,63	5.560.034,08	0,00	5.560.034,08
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	357.936.729,58	146.129.083,82	211.807.645,76	356.315.804,65	142.709.642,33	213.606.162,32
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	270.154,46	5.723.315,51	(5.453.161,05)	270.154,46	5.718.915,51	(5.448.761,05)
Μείον: - Οφειλόμενες δόσεις						
- Προβλέψεις για υπομίσση	192.874,43	463.028,89	(270.154,46)	192.874,43	463.028,89	(270.154,46)
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
			5.200.286,62			5.255.886,62
			55.151,34			55.151,34
			5.325.437,96			5.325.437,96
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)			217.133.083,72			218.927.200,28
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αναλλακτικά και Είδη συσκευασίας			281.572,90			156.096,21
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			25.719.359,85			20.758.987,59
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			0,00			0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες			0,00			0,00
4. Επισφαλείς -Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες		10.465.156,85			8.874.726,14	
Μείον: Προβλέψεις						
- Χρεώστες διαφόρων		10.422.156,15	(43.000,70)		8.831.725,44	(43.000,70)
5. Χρεωστικοί διαφόροι			851.328,86			6.642.845,90
6. Λογιστηριακά διακριθέντα προκαταβολών και πιστώσεων			192.773,64			270.611,85
			26.806.463,05			27.715.446,04
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			113.140,22			49.374,84
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			20.751.422,97			19.970.635,07
			20.864.563,19			20.020.009,91
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			47.952.599,14			47.891.552,16
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα επόμενης χρήσεως			5.531.474,42			6.398.507,02
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			406.848,24			852.162,58
			5.938.322,66			7.250.669,60
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			271.374.764,64			274.472.025,55
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			21.021.728,79			20.105.565,01

	Ποσά κλειόμενης 2019		Ποσά προηγούμενης 2018	
	Χρήσεως 2019	Χρήσεως 2018	Χρήσεως 2019	Χρήσεως 2018
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο	84.011.058,26	84.011.058,26		
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Διωρέτες παγίων				
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	69.268,10	69.268,10		
3. Διωρέτες παγίων	62.547.154,54	62.549.126,08		
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	78.496.753,54	78.028.278,65		
	141.113.176,18	140.646.672,83		
IV. Αποθελίματα εις νέο				
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	13.341.746,84	10.740.198,65		
	238.465.981,28	235.397.929,74		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια Τραπεζών	16.522.631,89	16.522.631,89		
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.094.334,02	5.094.334,02		
	21.616.965,91	21.616.965,91		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	7.417.226,45	11.629.628,67		
2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00		
3. Τράπεζες ή/και βραχυπρόθεσμων υποχρ.	0,00	0,00		
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	601.298,66	669.095,05		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	324.593,03	245.828,43		
8. Πιστωτές διαφόροι	436.159,66	2.624.956,04		
	1.575.508,55	1.548.754,92		
	10.354.786,35	16.718.263,11		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	31.971.752,26	38.335.229,02		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα επόμενης χρήσεως	137.028,22	145.923,47		
2. Έξοδα χρήσεως δουλειών	800.002,88	592.943,32		
	937.031,10	738.866,79		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)	271.374.764,64	274.472.025,55		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	21.021.728,79	20.105.565,01		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.877.166,48		17.215.334,83	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμο-προσαυξήσεις	1.314.004,78		1.931.571,70	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	13.876.510,30	25.067.681,56	21.485.532,64	40.632.439,17
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		20.571.171,85		36.959.793,19
Μικτά αποτελέσματα (πλεονασμα) εκμεταλλεύσεως		4.496.509,71		3.672.645,98
Πλέον: Άλλα έσοδα		11.790,51		92.063,42
Σύνολο ΜΕΙΩΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.368.109,20		5.920.460,01	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	256.321,02	5.624.430,22	341.188,69	6.261.648,70
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-1.116.130,00		-2.496.939,30
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	129.767,80		168.695,58	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	599.329,03	-469.561,23	910.565,46	-741.869,88
Όλα τα αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-1.586.691,23		-3.238.809,18
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.655.922,31		4.372.046,69	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.786.952,69		4.580.223,69	
	6.442.875,00		8.952.270,38	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	681.242,31		1.905.520,61	
2. Έκτακτες ζημιές	146.570,72		468.827,34	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.427.822,55		3.525.432,80	
4. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00	2.255.635,58	0,00	5.899.780,75
Όργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεονασμα)		2.601.548,19		-186.319,55
ΜΕΙΩΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.480.060,12		5.233.785,68	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.480.060,12	0,00	5.233.785,68	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ-ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		2.601.548,19		-186.319,55

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης 2019		Ποσά προηγούμενης 2018	
	Χρήσεως 2019	Χρήσεως 2018	Χρήσεως 2019	Χρήσεως 2018
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρη-Ζημία) χρήσεως	2.601.548,19	-186.319,55		
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων/έλλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	10.740.198,65	10.926.518,20		
Πλεονασμα εις νέο	13.341.746,84	10.740.198,65		

ΚΕΡΚΥΡΑ 10-05-2022

Η ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΚΕΡΚΥΡΑΣ & ΔΙΑΠΟΝΤΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

Η ΑΝΑΠΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΟΙ ΣΥΝΤΑΞΑΝΤΕΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΟΜΑΔΑ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

ΜΕΡΟΠΗ ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ ΥΔΡΑΙΟΥ

ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ ΚΑΤΕΡΕΛΟΥ

ΑΘΗΝΑ ΚΟΥΛΟΥΡΗ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΛΑΜΑΡΑΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Κεντρικής Κέρκυρας & Διαποντίων Νήσων

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Κέρκυρας, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Αυγούστου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Κέρκυρας κατά την 31η Αυγούστου 2019, και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής:

- Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.Ι.1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνονται απαιτήσεις ποσού € 11.019.378,04 που παρακρατήθηκαν από το "Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων" και τη "Δ.Ε.Η.", για λογαριασμό της συγγενούς επιχείρησης Δ.Ε.Υ.Α.Κ, για λιγνιτώδεις οφειλές της προς τα δύο ανωτέρω Νομικά πρόσωπα. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από τον Δήμο πρόβλεψη συνολικού ποσού € 6.605.863,03 υπολείπεται κατά € 4.413.515,01 περίπου, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματισθεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παράβαση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από το Π.Δ. 315/1999, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων αυτών, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.Ι.1.1 «Τίτλοι πάγιας επένδυσης» και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις ποσού € 5.260.286,62, απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών σε δημοτικές και μη επιτηδεύουσες, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Σημειώνεται ότι με τις υπ'αριθμ. 9-138 και 5-7/12011 αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου λήθηκαν όλες οι δημοτικές επιχειρήσεις χωρίς μέχρι σήμερα να έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία εκκαθάρισής τους, δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία σχετικά με την ελίξη αξία των τίτλων αυτών και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμησή τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση καθώς και στα ίδια κεφάλαια του Δήμου.
- Δεν έχουμε λάβει απαιτητική επιστολή από το νομικό συμβούλιο του Δήμου με τις εκκρεμείς δικαστικές διενέργειες του Δήμου. Συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ενδεχόμενη ή πιθανή επίπτωση λόγω της ύπαρξης αξιώσεων και διεκδικήσεων κατά του Δήμου, στους λογαριασμούς προβλέψεων, στα Αποτελέσματα Χρήσεως και στα Ίδια Κεφάλαια του Δήμου κατά την 31η Αυγούστου 2019.
- Από τον έλεγχο μας προ