



ΔΗΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΠΟΝΤΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021
3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	5.641.282,24	5.495.130,02	146.152,22	5.619.364,47	5.412.563,79	206.800,68
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1. Γήριμα - Οικόπεδα	130.377.543,93	0,00	130.377.543,93	130.235.845,99	0,00	130.235.845,99
1α. Πλατέες-Γάρκα -Παιδίσιοι κοινής χρήσεως	5.804.863,52	5.359.693,13	445.170,39	5.804.863,52	5.327.370,97	477.492,55
1β. Οδοι-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	39.652.072,41	25.964.962,51	13.687.109,90	39.610.567,52	24.838.706,20	14.771.861,32
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	6.777.221,72	5.191.892,46	1.585.329,26	6.777.221,72	5.063.290,98	1.713.930,74
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	50.163.829,08	42.084.044,26	8.079.784,82	49.833.381,48	41.494.308,15	8.339.073,33
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	342.982,89	162.368,85	180.614,04	342.982,89	148.649,53	194.333,36
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	1.978.336,68	1.696.162,67	282.174,01	1.948.633,13	1.653.043,38	295.589,75
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	26.819.324,19	13.370.131,01	13.449.193,18	26.819.324,19	12.339.223,00	14.480.101,19
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμούς	998.157,73	752.794,06	245.363,67	848.980,13	698.271,97	150.708,16
5. Μεταφορικά μέσα	5.795.174,54	5.110.616,52	684.558,02	6.011.921,02	5.112.542,13	899.378,89
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.694.954,72	5.618.591,34	1.076.363,38	6.473.176,27	5.350.119,64	1.123.056,63
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	10.374.761,58	0,00	10.374.761,58	8.567.681,20	0,00	8.567.681,20
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	285.779.224,99	105.311.256,81	180.467.968,18	283.274.579,06	102.025.525,95	181.249.053,11
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		3.619.564,27			3.507.599,27	
Μειών: - Οφειλόμενες δόσεις	49.097,58		2.287.635,73	49.097,58		2.395.773,45
- Προβλέψεις για υποτίμηση	1.282.830,96	1.331.928,54	0,00	1.062.728,24	1.111.825,82	0,00
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.287.635,73			2.395.773,45
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)			182.755.603,91			183.644.826,56
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			83.612,01			56.785,54
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			22.002.281,56			22.928.582,03
4. Εμπορικές -Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		13.299.998,33			12.731.343,06	
Μειών: Προβλέψεις		-13.256.997,63	43.000,70		-12.688.342,36	43.000,70
5. Χρεώστες διάφοροι			1.219.775,10			1.255.028,80
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			133.985,70			93.917,10
			23.399.043,06			24.320.528,63
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			97.653,81			39.642,75
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			16.716.592,57			19.820.519,29
			16.814.246,38			19.860.162,04
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			40.296.901,45			44.237.476,21
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως			6.761.990,90			7.271.087,28
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			655.999,60			806.548,85
			7.417.990,50			8.077.636,13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			230.616.648,08			236.166.739,58
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			231.363.312,35			185.629.992,15

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	
	Χρήσεως 2021	Χρήσεως 2020	Χρήσεως 2021	Χρήσεως 2020
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο	58.453.807,51	58.583.119,06		
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων				
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων		20.553,69		20.553,69
3. Δωρεές παγίων		79.830.587,80		79.748.407,39
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		61.048.038,20		60.594.096,34
		140.899.179,69		140.363.057,42
IV. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	6.233.940,41	9.979.326,77		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AII+AIV)	205.586.927,61	208.925.503,25		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια Τραπεζών	9.193.800,73	10.050.515,03		
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.205.352,69	2.519.094,69		
	10.399.153,42	12.569.609,72		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	7.231.869,04	7.339.874,14		
3. Τραπεζές/Μισθώ βραγίων υποχρεώσεων	106.326,31	0		
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	403.408,23	165.605,09		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	138.810,72	111.026,33		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.334.148,75	1.291.508,17		
8. Πιστωτές διάφοροι	1.276.253,37	1.243.589,58		
	10.490.816,42	10.151.603,31		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	20.889.969,84	22.721.213,03		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα επόμενης χρήσεως	3.436.184,71	3.583.835,63		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	703.565,92	936.187,67		
	4.139.750,63	4.520.023,30		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)	230.616.648,08	236.166.739,58		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	231.363.312,35	185.629.992,15		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	
	2021	2020	2021	2020
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	11.295.239,84		10.579.204,50	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	1.182.105,02		1.116.693,50	
3. Τοκικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	15.180.386,58	27.657.731,44	13.838.026,35	25.533.924,35
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		-27.885.773,80		-23.479.567,55
Μικτά αποτελέσματα (πλεονασμα) εκμεταλλεύσεως		-228.042,36		2.054.356,80
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα		141.918,79		37.005,34
Σύνολο ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.896.484,52		4.741.244,03	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	291.484,06	6.187.968,58	202.758,93	4.944.002,96
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-6.274.092,15		-2.792.640,82
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	111.145,49		194.656,79	
Μειών:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	182.498,86	-71.353,37	316.125,41	-121.468,62
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-6.345.445,52		-2.914.109,44
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.215.035,48		4.328.255,11	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.598.191,31		2.944.880,98	
	5.813.226,79		7.273.136,09	
Μειών:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.091.786,96		552.941,35	
2. Εκτακτες ζημιές	412.216,27		752.338,95	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.501.560,65		1.386.770,54	
4. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00	2.807.662,91	2.692.050,84	4.581.085,25
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεονασμα)		-3.537.782,61		1.666.975,81
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.878.372,77		3.728.323,94	
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.878.372,77	0,00	3.728.323,94	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ-ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-3.537.782,61		1.666.975,81

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2021	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2020
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημία) χρήσεως	-3.537.782,61	1.666.975,81
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων/ελλειμμάτων)	9.979.326,77	8.519.902,57
Σύνολο	6.441.544,16	10.186.878,38
Μείον Φόρος εισοδήματος χρήσης	-207.603,75	-207.551,81
Πλεονασμα εις νέο	6.233.940,41	9.979.326,77

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΚΕΡΚΥΡΑΣ & ΔΙΑΠΟΝΤΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

ΚΕΡΚΥΡΑ, 01/12 /2024

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ Δ/ΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΟΙ ΣΥΝΤΕΛΕΑΝΤΕΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΟΜΑΔΑ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Στέφανος Χαράλαμπος Πεντηνάρχου Πουλημένος **Μουζακίτη Ελένη** **Αθήνα Κουλουρη** **Παναγιώτης** **Καλαμαράς**

Γνώμη με επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Κεντρικής Κέρκυρας, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προόρθημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Κεντρικής Κέρκυρας κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση 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 προέκυψαν τα εξής:
1. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.1 «Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις» ποσού € 3.619.564,27 απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετ'όχι δόσεων σε δημοτικές και μη επιχειρήσεις, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οποίων σύμφωνα με τις υπ'αριθμ. 9-138 και 5-71/2011 αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου έχουν τεθεί σε εκκαθάριση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το Ελληνικό Λογιστικό Πρότυπο, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση αυτών των μετ'όχι δόσεων, ποσού € 769.046,68 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια του Δήμου να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
2. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο του Δήμου για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Δήμου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια του κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021.
3. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου για τις χρήσεις 2019 έως και 2021 δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά.
Ο Δήμος δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την κλειόμενη χρήση αφού δεν έχει προβεί σε εκτίμηση αυτής της ενδεχόμενης υποχρέωσης. Από τον έλεγχο μας δεν καταστή δυνατόν να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης.
4. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το Π.Δ. 315/1999, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για απομείωση προσωπικού λόγω ελλείψεως από την υπηρεσία. Από τον έλεγχο μας δεν καταστή δυνατόν να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης.
Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δήμο, καθ' όλη τη διάρκεια του διασπορίσματος, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερμένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση θέματος
Εφόσον την προσοχή σας στη σημείωση 25.Δ.4 του προσαρτήματος επί των οικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται ότι στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.Ι.1.1 «Γήριμα-Οικόπεδα» και και Γ.Ι.1.3 «Κτίρια και Τεχνικά Έργα», δεν έχουν ολοκληρωθεί οι διαδικασίες ενοποίησης και μεταγραφών στο Κτηματολόγιο. Δεν καταστή δυνατόν να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια προκειμένου να επαληθεύσουμε την εύλογη αξία των ακινήτων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικές αμφιβολίες, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Δήμου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.