

Ν.Π.Δ.Δ. ΣΠΗΛΑΙΟ ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021									
8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)									
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομ. Χρήσεως 2021	Ποσά προηγ. χρήσεως 2020
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Κοιτά έξοδα εγκαταστάσεων	265.436,29	216.627,55	48.808,74	265.436,29	203.012,19	62.424,10	Ι. Κεφάλαιο	171.389,34	171.389,34
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ. Διαφορές αναπ/ρμιογης & Επιχορ/σεις Επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
ΙΙ. Ενομήτες ακινητοποιήσεις							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	983.827,38	960.874,80
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	611.789,17	206.875,42	404.913,75	611.789,17	182.317,55	429.471,62	Μείον: Αναλογούσες αποσβέσεις	-601.616,94	-539.875,17
5. Μεταφορικά μέσα	16.500,00	8.580,00	7.920,00	16.500,00	9.940,00	6.560,00		382.210,44	420.999,63
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμίες	635.480,60	467.451,30	168.029,30	609.438,92	409.054,36	200.384,56			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.263.769,77	682.906,72	580.863,05	1.237.728,09	597.311,91	640.416,18	V. Αποτελέσματα σε νέο Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	201.834,71	182.375,78
Σύνολο πάγιοι ενεργητικού (ΓΙΙ)			580.863,05			640.416,18	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)	755.434,49	774.764,75
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Απατήσεις							Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
5. Χρεώστες διάφοροι			1.161,85			615,48	4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.500,00	1.500,00
ΙV. Διαθέσιμα							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Ταμείο			1.458,00			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.904,22	1.139,82
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			126.216,41			73.618,15			
			127.674,41			73.618,15			
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV)			128.836,26			74.233,63	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	3.404,22	2.639,82
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	758.838,71	777.404,57
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			330,66			330,66			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			758.838,71			777.404,57			
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ							Π Ι Ν Α Κ Α Σ Δ Ι Α Θ Ε Σ Ε Ω Σ Α Π Ο Τ Ε Λ Ε Σ Μ Α Τ Ω Ν		
31ης Δεκεμβρίου 2021 (1η Ιανουαρίου 2021 - 31η Δεκεμβρίου 2021)									
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020						
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	20.914,08	-73.816,84
1. Έσοδα από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών			202.008,20			111.711,00	(+) Υπόλοιπο αποστ/των (πλεόνασμα) προηγ. Χρήσεως	182.375,78	257.729,62
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			181.357,75			134.038,33	(-) Φόρος εισοδήματος	-1.455,15	-1.537,00
Μικτά Αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			20.650,45			-22.327,33	Πλεόνασμα εις νέο	201.834,71	182.375,78
Πλέον: Άλλα έσοδα			7.310,20			25.439,85			
Σύνολο			27.960,65			3.112,52			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			65.518,71			123.186,69			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων			1.960,00			2.799,48			
Μερικά Αποτελέσματα (έλλειμμα) Εκμεταλλεύσεως			-39.518,06			-122.873,65			
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			15,10			1.020,16			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			619,05			-603,95			
Ολικά Αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-40.122,01			-122.156,16			
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			61.741,77			48.339,32			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα			705,68			0,00			
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)			20.914,08			-73.816,84			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			99.210,17			80.496,87			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			99.210,17			0,00			
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως			20.914,08			-73.816,84			

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. ΣΠΗΛΑΙΟ ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνωμή

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. ΣΠΗΛΑΙΟ ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ (το Νομικό Πρόσωπο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθλημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Ν.Π.Δ.Δ. ΣΠΗΛΑΙΟ ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ κατά την 31η 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 γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 το Νομικό Πρόσωπο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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 εκληρώσει 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 τη γνώμη μας.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2020 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 12.3.2021 έκθεση ελέγχου με σύμφωνη γνώμη.

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 σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Νομικού Προσώπου 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.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ος καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαγώνια, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νομικού Προσώπου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την ανατιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2021. Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο μας, για το Ν.Π.Δ.Δ. ΣΠΗΛΑΙΟ ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστικές ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

PKF

PKF ΕΥΡΩΔΕΛΓΤΙΚΗ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα

A.M. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Ιωάννινα, 7 Φεβρουαρίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

Παναγιώτης Γ. Γάγκης

A.M. Σ.Ο.Ε.Α. 37731