

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της με αριθ. 1ης/2020 Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Λευκάδας
Αριθ. Απόφ: 1/2020

Στην Λευκάδα και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου, σήμερα στις 20 του μηνός Ιανουαρίου του έτους 2020, ημέρα Δευτέρα και ώρα 12:00, ήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου μετά την αριθ. πρωτ: 562/16-1-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη της, σύμφωνα με τις δ/ξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010, όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/18.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω εννέα (9) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1	Καλός Χαράλαμπος (Πρόεδρος)	1	----
2	Κατωπόδη Νίκη	2	
3	Τυπάλδος Νικόλαος	3	
4	Μαργέλη Μαρία	4	
5	Κωνσταντινίδη-Ρεκασιόνα Σεβαστή	5	
6	Σέρβος Κων/νος (αναπλ.)	6	
7	Γαζής Αναστάσιος	7	
8	Βικέντιος Νικόλαος	8	
9	Τσιρογιάννης Γεώργιος	9	

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την γραμματέα της Οικονομικής Επιτροπής, Αιμιλία Χαλκιοπούλου, υπάλληλο του Δήμου Λευκάδας.

Ο κ. Σέρβος Κων/νος, αναπληρωματικό μέλος, αναπληρώνει το τακτικό μέλος της ίδιας παράταξης, κ. Δρακονταειδή Κων/νο, που απουσίαζε.

Ο κ. Τυπάλδος Νικόλαος, αποχώρησε πριν την συζήτηση του 12^{ου} θέματος της Η.Δ.

ΘΕΜΑ 1^ο: Απόφαση Ο.Ε. για έγκριση της αριθμ. 179/2019 απόφασης του Δ/κού Συμβουλίου του Δ.Λ.Τ.Λ. περί έγκρισης Απολογισμού - Ισολογισμού οικ. έτους 2018, του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Λευκάδος.

Εισηγητής: Σπυριδων Καρβούνης, Πρόεδρος Δ.Λ.Τ.Λ.

Ο Πρόεδρος του Δ.Λ.Τ.Λ. κ. Σπυριδων Καρβούνης, εισηγούμενος το θέμα, ενημέρωσε την Ο.Ε. για την αρ. 179/2019 απόφαση του Δ/κού Συμβουλίου του Δ.Λ.Τ.Λ. περί έγκρισης Απολογισμού - Ισολογισμού οικ. έτους 2018, του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Λευκάδος, η οποία έχει ως εξής και ζήτησε την έγκρισή της:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΟΣ

Αριθμός μελών κατά Νόμο: 9
 Συνεδρίαση: 32^η/2019

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της αριθμ. 32/2019 Συνεδρίασης του Δ.Σ.
 του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Λευκάδος

Αριθμ. Απόφασης 179/2019

Στη Λευκάδα σήμερα την 20^η του μηνός Δεκεμβρίου του έτους 2019, ημέρα Παρασκευή και ώρα 10:30 στην αίθουσα συνεδριάσεων επιτροπών του Δήμου Λευκάδας, συνήλθε σε ειδική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Λευκάδος, ύστερα από την αριθμ. 1571/16-12-2019 πρόσκληση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία επιδόθηκε νόμιμα σε κάθε μέλος του Δ.Σ., σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 67 του Ν.3852/2010.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, καθώς από τα εννέα (9) μέλη βρέθηκαν παρόντα επτά (7) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Σπυριδων Καρβούνης, Πρόεδρος
2. Γεώργιος Τσιρογιάννης, Αντ/δρος
3. Ευάγγελος Χαλικιάς, Μέλος
4. Γεώργιος Σολδάτος, Μέλος
5. Ακριβούλα Πολίτη, Μέλος

1. Νικόλαος Βικέντιος, Μέλος
2. Σοφία Αργύρη, Μέλος

6. Κωνσταντίνος Καββαδάς, Μέλος
7. Ελευθερία Ρούσσου, Μέλος

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε η υπάλληλος του Δ.Λ.Τ.Λ. Γεωργία Διαμάντη για την τήρηση των πρακτικών.

ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ Η.Δ.: Έγκριση Απολογισμού - Ισολογισμού του Δ.Λ.Τ.Λ. οικ. έτους 2018.

Ο Πρόεδρος αναφέρει ότι, σύμφωνα με το αρ. 33 του Ν.4257/2014, οι διατάξεις του Π.Δ.315/1999 που ισχύουν για τους Δήμους περί εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος λογιστικής εφαρμόζονται και στα Ν.Π.Δ.Δ. αυτών. Με την αριθμ. 164/2019 απόφαση Δ.Σ. εγκρίθηκαν η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, ο συνοπτικός ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσης του οικ. έτους 2018.

Στη συνεδρίαση κλήθηκε και παρίσταται ο ορκωτός ελεγκτής κ. Ιωάννης Παπαδόπουλος (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16611).

Η έκθεση του Δ.Σ. σχετικά με την κατάρτιση απολογισμού, ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2018 του Δ.Λ.Τ.Λ., έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την εισήγηση του Προέδρου και τις τοποθετήσεις των μελών, προέλεγε τα οικονομικά δεδομένα του λογαριασμού διαχείρισης της χρήσης 2018, που υπέβαλε ο Ταμίας και αποφασίζει:

1. 1. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση, τον υποβληθέντα απολογιστικό πίνακα με τις παρατηρήσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

Α. Έσοδα Χρήσης

Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	721.035,17	721.035,17	721.035,17	0,00
Έκτακτα	468.362,76	468.362,76	468.362,76	0,00
Σύνολο Α	1.189.397,93	1.189.397,93	1.189.397,93	0,00
Έσοδα Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά Έσοδα	268.201,99	528.351,63	437.761,69	90.589,94
Έκτακτα	82.500,00	120.367,79	120.367,79	0,00
Σύνολο Β	350.701,99	648.719,42	558.129,48	90.589,94
ΣΥΝΟΛΟ (Α+Β)	1.540.099,92	1.838.117,35	1.747.527,41	90.589,94

Β. Δαπάνες Χρήσης

Είδος	Προϋπολ/σεις	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες	Αδιάθετες Πιστώσεις
Δαπάνες				
Σύνολο Εξόδων	1.540.099,92	887.511,32	887.511,32	652.588,60
Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	1.540.099,92	887.511,32	887.511,32	652.588,60

Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	411.627,47
Έκτακτα	18.243,01
Έκτακτα Ειδικευμένα	430.145,61

Σύνολο

860.016,09

2. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση τις οικονομικές καταστάσεις Τέλους Χρήσης με τις παρατηρήσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31/12/2018	31/12/2017	Μεταβολή %	Μεταβολή €
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	27.968,23	15.398,43	100,00%	12.569,80
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	629.213,77	155.089,82	305,71%	474.123,95
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	629.213,77	155.089,82	305,71%	474.123,95
Αποθέματα	0,00	0,00	0,00%	0,00
Απαιτήσεις	225.840,85	122.147,15	84,89%	103.693,70
Χρηματικά Διαθέσιμα	859.483,97	1.189.397,93	-27,74%	329.913,96
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	1.085.324,82	1.311.545,08	-17,25%	226.220,26
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00%	0,00
Σύνολο ενεργητικού	1.742.506,82	1.482.033,33	17,58%	260.473,49

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31/12/2018	31/12/2017	Μεταβολή %	Μεταβολή €
Κεφάλαιο	496.529,90	496.529,90	0,00%	0,00
Διαφορές αναπροσαρμογής -επιχορηγήσεις- δωρεές παγίων	518.017,62	468.699,80	10,52%	49.317,82
Αποτελέσματα εις νέον	649.712,61	468.936,09	38,55%	180.776,52
Καθαρή θέση	1.664.260,13	1.434.165,79	0,00%	230.094,34
Προβλέψεις	0,00	0,00	0,00%	0,00
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	72.228,85	47.092,61	53,38%	25.136,24
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.017,84	774,93	676,57%	5.242,91
Σύνολο υποχρεώσεων	78.246,69	47.867,54	63,47%	30.379,15
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00%	0,00
Σύνολο παθητικού	1.742.506,82	1.482.033,33	17,58%	260.473,49

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

		χρήση	χρήση
		2018	2017
	Κύκλος εργασιών	438.864,12	288.740,30
Μείον:	Κόστος πωληθέντων	269.571,15	187.540,58
	Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	169.292,97	101.199,72
Πλέον:	Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	7.264,51	5.390,51

	Σύνολο	176.557,48	106.590,23
Μείον:	Έξοδα διοίκησης	48.229,77	33.095,40
Μείον:	Έξοδα δημοσίων σχέσεων	0,00	320,00
Μείον:	Παροχές-χορηγίες-επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις -δωρεές	0,00	947,14
	Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	128.327,71	72.227,69
Πλέον:	Χρηματοοικονομικά έσοδα	5.594,12	6.219,96
Μείον:	Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	0,00	0,00
Μείον:	Χρηματοοικονομικά έξοδα	369,81	151,80
	Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	133.552,02	78.295,85
Πλέον:	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	610,18	0,00
Πλέον:	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	46.921,52	56.773,60
Μείον:	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	307,20	3.326,38
Μείον:	Έκτακτες ζημίες	0,00	0,00
Μείον:	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0	182,71
	Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	180.776,52	131.560,36
	Σύνολο αποσβέσεων παγίων	24.188,59	15.419,07
Μείον:	Μη ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος αποσβέσεις	24.188,59	15.419,07
	Αποτελέσματα χρήσεως	180.776,52	131.560,36

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Πρόεδρος	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΑΡΒΟΥΝΗΣ
Μέλος	ΣΟΦΙΑ ΑΡΓΥΡΗ
Μέλος	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΑΒΒΑΔΑΣ
Μέλος	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΟΛΔΑΤΟΣ
Μέλος	ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΧΑΛΙΚΙΑΣ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης που αποτελείται από (4) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία **2 Δεκεμβρίου 2019**.

Αθήνα, 02/12/2019
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ιωάννης Νικήτα Παπαδόπουλος
ΑΜ ΣΟΕΛ 16611

«ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΟΣ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν συντρέχει.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το ΝΠΔΔ κάνει τέτοιες συμπυκνώσεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπυκνώσεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του ΝΠΔΔ.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της απογραφής, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 14/1/2014 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Ν.Π.Δ.Δ που έγινε την 14/1/2014 και προσδιορίστηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

- (1) Δεν συντρέξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων
- (2) Συμμετοχές δεν υπάρχουν.
- (3) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.
- (4) Αποθέματα δεν υπάρχουν.

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

Α Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ

	Υπόλοιπο 31/12/2017	Προσθήκες Χρήσης 2018	Μειώσεις Χρήσης 2018(Μτφ σε παγια)	Σύνολο 31/12/2018
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	20.016,79	20.716,45	0,00	40.733,24
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
<i>II. Ενσώματες ακίνητοποιήσεις</i>				
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00
Κτίρια και τεχνικά έργα	0,00	0,00	0,00	0,00
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	33.395,00	0,00	0,00	33.395,00
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	128.639,79	345.976,14	0,00	474.615,93
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	48.493,55	329.948,74	185.758,99	192.683,30
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	210.528,34	675.924,88	185.758,99	700.694,23
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	230.545,13	696.641,33	185.758,99	741.427,47

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31/12/2017	Αποσβέσεις χρήσης 2018	Συσσωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2018	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2018
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4.618,36	8.146,65	12.765,01	27.968,23
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
<i>II. Ενσώματες ακίνητοποιήσεις</i>				
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00
Κτίρια και τεχνικά έργα	0,00	0,00	0,00	0,00
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	24.813,45	1.107,00	25.920,45	7.474,55
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	30.625,07	14.934,94	45.560,01	429.055,92
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	192.683,30
ΣΥΝΟΛΟ Γ.ΙΙ	55.438,52	16.041,94	71.480,46	629.213,77
ΣΥΝΟΛΟ Β+Γ	60.056,88	24.188,59	84.245,47	657.182,00

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων–εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» Ευρώ αναλύεται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2017	Προσθήκες χρήσης 2018	Υπόλοιπο 31/12/2018
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	20.016,79		20.016,79
Διάφορες Μελέτες		20.716,45	20.716,45
ΣΥΝΟΛΟ	20.016,79	20.716,45	40.733,24

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Το ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΔΗΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΟΣ δε συμμετέχει σε επιχειρήσεις και οργανισμούς.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν υπάρχουν τίτλοι πάγιας επένδυσης.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δε συνέτρεξε υποτίμηση στοιχείων του ισολογισμού.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το αρχικό κεφάλαιο του ΝΠΔΔ που προέκυψε κατά την απογραφή ενάρξεως της 14/1/2014 και προσδιορίστηκε (σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 περιπτ.7 του Π.Δ. 315/1999) ως η διαφορά μεταξύ της συνολικής αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και της συνολικής αξίας των υποχρεώσεων αυτού, ανήλθε στο ποσό των **496.529,90 €**

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δε συνέτρεξε λόγος σχηματισμού προβλέψεων.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του ΝΠΔΔ, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν δάνεια.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν σχηματίσθηκαν.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

1) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα δεν υπάρχουν.

2) Έξοδα χρήσεως πληρωτέα δεν υπάρχουν.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΟΣ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως ποσού 1.540.099.92 € απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2018 που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του ΝΠΔΔ, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Οι αμοιβές για πρόεδρο και μέλη Δ.Σ το έτος 2018 ανέρχονται στο ύψος των 14.811,17€.

β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. 25. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

- (1) Μέσος όρος προσωπικού 1 άτομα
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:
- Τακτικό προσωπικό:
Μόνιμο « 1

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01 Αποδοχές μόνιμων υπαλλήλων	Ευρώ	17.073,00
60.05 Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	Ευρώ	3.820,92
Σύνολο	Ευρώ	20.893,92

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Ν.Π.Δ.Δ.

Δεν υπάρχουν.

13 : ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

1)Υφίσταται αγωγή της εταιρείας NOTION κατά του Λιμενικού Ταμείου και αφορά τον διαγωνισμό για το τουριστικό περίπτερο στο Κάστρο. Η αγωγή αυτή εκδικάστηκε με τις νέες διατάξεις του ΚΠολΔ, ο φάκελος έκλεισε τον Δεκέμβριο του 2018, η τυπική συζήτηση αυτής έγινε τον Μάιο του έτους 2019 και αναμένεται η απόφαση.

Λευκάδα, 29/11/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ
ΛΥΣΕΙΣ Α.Ε.

ΚΑΡΒΟΥΝΗΣ
ΣΠΥΡΙΔΩΝ

ΔΙΑΜΑΝΤΗ ΓΕΩΡΓΙΑ

ΛΙΑΠΗΣ ΘΩΜΑΣ
Α.Δ.Τ. /Χ374882
Αρ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ : 111599

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από επτά(7) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 2/12/2019.

Αθήνα, 2/12/2019

ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16611

ΣΟΛ Crowe
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνοντας υπόψη:

- α) την εισήγηση του Προέδρου,
β) το Β.Δ. 14/19-1-39 (ΦΕΚ 24^Α) «Περί κωδικοποιήσεως των περί Λιμενικών Ταμείων κείμενων διατάξεων»,
γ) τα αρ. 163, 236, 240 και 244 του Ν.3463/2006 (ΦΕΚ 114^Α) «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων»,
δ) το αρ. 72 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87^Α) «Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
ε) το Π.Δ. 315/1999 (ΦΕΚ 302^Α) «Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α' Βαθμού)»,
στ) την αριθμ. 2064/941/20-2-2014 (ΒΙΕΩΟΡ1Φ-5ΧΔ) απόφαση Γενικού Γραμματέα Αποκ/νης Διοίκησης Πελ/σου, Δυτ. Ελλάδας & Ιονίου περί έναρξης λειτουργίας του Δ.Λ.Τ.Λ.,
ζ) την αριθμ. 1204/30-8-2019 (19ΣΥΜΝ005495015) σύμβαση με την εταιρεία «ΣΟΛ Α.Ε.»,
η) την αριθμ. 164/2019 (6ΒΨΓΟΡΛΠ-ΟΜΧ) απόφαση Δ.Σ. του Δ.Λ.Τ.Λ.,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ομόφωνα

Εγκρίνει την έκθεση απολογισμού, ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2018 του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Λευκάδος, όπως καταρτίστηκε με την αριθμ. 164/2019 απόφαση Δ.Σ. και αναφέρεται αναλυτικά στην παραπάνω εισήγηση.

Η παρούσα απόφαση να υποβληθεί στην Οικονομική Επιτροπή Δήμου Λευκάδας για έγκριση.

Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό 179/2019. Αφού συντάχθηκε το παρόν, διαβάστηκε και υπογράφηκε ως ακολούθως.»

Ακολούθησε ψηφοφορία:

Υπέρ της εισήγησης ψήφισαν οκτώ μέλη της Ο.Ε.

Παρούσα ψήφισε η κα Κωνσταντινίδη-Ρεκατσίνα Σεβαστή.

Μετά από διαλογική συζήτηση, η Ο.Ε. αφού έλαβε υπόψη της:

- την ανωτέρω εισήγηση και την ψηφοφορία που ακολούθησε
- τις δ/ξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/10 περί λειτουργίας Ο.Ε. & Ε.Π.Ζ. όπως αυτό αντικαταστάθηκε από τις δ/ξεις του άρθρου 77 του Ν. 4555/18.
- Τις δ/ξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10 περί αρμοδιοτήτων Ο.Ε. όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 3 του Ν. 4623/19.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Την έγκριση της αριθμ. 179/2019 ανωτέρω απόφασης του Δ/κού Συμβουλίου του Δ.Λ.Τ.Λ. περί έγκρισης Απολογισμού - Ισολογισμού οικ. έτους 2018, του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Λευκάδος.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: 1/2020.

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

ΚΑΛΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ