

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΠΡΕΒΕΖΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΡΕΒΕΖΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό 06/2017 Συνεδρίασης ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Σήμερα την **26-04-2017**, ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **19.00**, το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 παρ. 4 του Ν. 3852/2010, ύστερα από την αριθμ. Πρωτ. **10097/21-04-2017** πρόσκληση του Προέδρου Δ.Σ. κ. Κοσμά Κορωναίου, η οποία δημοσιεύτηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου και επιδόθηκε με αποδεικτικό επίδοσης στους δημοτικούς συμβούλους, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης.
Ο Δήμαρχος κ. Χρήστος Μπαΐλης είναι παρών.

ΘΕΜΑ: «Έγκριση ισολογισμού απογραφής έναρξης 12/6/2013 του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Πρέβεζας, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή λογιστή και σύμφωνα με την αριθμ. 60/2017 Απόφασή του».

Κατά την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο 33 δημοτικών συμβούλων ήταν:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|------------------------------|------------------------------|
| 1. Κορωναίος Κοσμάς | 15. Συγκούνας Ευάγγελος |
| 2. Πιπιλίδης Λάζαρος | 16. Αυδίκος Δημήτριος |
| 3. Ροπόκης Ευάγγελος | 17. Φραγκούλης Γεώργιος |
| 4. Γιαννουλάτος Ευάγγελος | 18. Παππάς Δημήτριος |
| 5. Κώτσης Δημήτριος | 19. Δαρδαμάνης Ιωάννης |
| 6. Ντίτσος Γεράσιμος | 20. Τσούτσης Χρήστος |
| 7. Καζάκου Παρθενία | 21. Κλάπας Μιλτιάδης – Ηλίας |
| 8. Ματέρης Κωνσταντίνος | 22. Καλλίνικος Διονύσιος |
| 9. Νέσσερης Χρήστος | 23. Κωστούλας Βασίλειος |
| 10. Αγγέλη-Παπαϊωαννίδου Ελ. | 24. Παπαδιώτης Γεώργιος |
| 11. Αναγνώστου Νικόλαος | 25. Νόβας Ιωάννης-Ταξιάρχης |
| 12. Βαρτελάτου Στυλιανή | 26. Σπυράκος Ιωσήφ |
| 13. Κακιούζης Χαράλαμπος | 27. Νίτσας Γεώργιος |
| 14. Σαραμπασίνας Παύλος | |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Πανταζής Νικόλαος
2. Κατσιπανελής Δημήτριος
3. Κατσαούνος Θεόδωρος
4. Βαρέλας Χρήστος
5. Κατέρης Κωνσταντίνος
6. Τσόγκα Ελένη

Κατά την διάρκεια της συνεδρίασης και πριν την συζήτηση του παρόντος θέματος, **προσήλθε** ο κ. Κατσαούνος και **αποχώρησαν** οι κ.κ. Κώτσης και Σαραμπασίνας.

Στην συνεδρίαση παρευρέθηκε και ο κος Μπόμπορης Σταύρος, υπάλληλος του Δήμου Πρέβεζας, για την τήρηση των πρακτικών.

Αριθ. Θέματος : 7°

Αριθ. Απόφασης : 164/2017

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία, ο πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου, την αριθμ. **60/2017** (ΑΔΑ: ΡΞ4ΘΟΞΑΖ-120) απόφαση του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Πρέβεζας, για έγκριση απογραφής έναρξης 12/06/2013, ελεγμένες από ορκωτό, ελεγκτή λογιστή.

Ο Πρόεδρος έδωσε τον λόγο στον Δήμαρχο και στους δημοτικούς συμβούλους να τοποθετηθούν επί του θέματος, όπως αναλυτικά προκύπτει από τα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της παρούσας.

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος ζήτησε από τα μέλη του Δ.Σ. να αποφασίσουν σχετικά.

.....
Αφού έγινε διαλογική συζήτηση και το δημοτικό συμβούλιο έλαβε υπόψη του:

- την αριθ. **60/2017** (ΑΔΑ: ΡΞ4ΘΟΞΑΖ-120) απόφαση του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου,
- τις διατάξεις των άρθρων 75, 93, 95, 96, 97, 234 & 244 του Ν.3463/2006 ΦΕΚ Α' 114/8.06.2006, (Δημοτικός Κοινοτικός κώδικας),
- τις διατάξεις των άρθρων 65, 66, 67, 68, 69 & 94, του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α' 7.06.2010),
- τα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της παρούσας.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τον ισολογισμό απογραφής έναρξης **12-06-2013** του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή λογιστή και σύμφωνα με την αριθμ. **60/2017** (ΑΔΑ: ΡΞ4ΘΟΞΑΖ-120) απόφασή του, ως εξής:

ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΡΕΒΕΖΑΣ
ΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ 12 Ιουνίου 2013

Ποσά σε Ευρώ						
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
	Ποσά Απογραφής Έναρξης 12.6.2013			Ποσά	Απογραφής	Εναρξης
	Αξία κτήσεως	Αποσβεσθέντα	Αναπόσβεστη	12.6.2013	12.6.2013	
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				I. Κεφάλαιο	224.113,06	
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	60.058,15	0,00	60.058,15			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	33.575,39	2.677,20	30.898,19	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI)	224.113,06	
5. Μεταφορικά μέσα	0,03	0,00	0,03			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	0,45	0,00	0,45	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	93.634,02	2.677,20	90.956,82	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	15.000,00	
III. Τίπολοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				2. Λοιπές προβλέψεις	10.000,00	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			3.000,00		25.000,00	
			3.000,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+III)				I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				2. Δάνεια τραπεζών	17.128,67	17.128,67 0,00
II. Απαιτήσεις				II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			308.002,55	1. Προμηθευτές	182.929,65	18.759,97
			308.002,55	2α. Επιταγές πληρωτέες	8.991,23	
III. Χρεόγραφα				5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	6.659,30	0,00
3. Λοιπά χρεόγραφα			21.054,67	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.874,21	
			21.054,67	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.631,30	
IV. Διαθέσιμα				Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	225.214,36	
1. Ταμείο			11.216,55			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			40.096,83			
			51.313,38			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+III+IV)				ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ)	474.327,42	0,00
			380.370,60			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)				ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
			474.327,42	1. Δικαιούχοι αλλοτρίων περιουσιακών στοιχείων	0,04	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ					0,04	0,00
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,04			
			0,04			

Πρέβεζα, 21 Μαρτίου 2017

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Παρθένια Καζάνου
Α.Δ.Τ. : Α.Μ. 351976

Κοσμάς Κορωναίος
Α.Δ.Τ. : ΑΖ 748316

Αθανάσιος Σ. Ζάχος
Α.Δ.Τ. : ΑΒ 549057

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του "Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Πρέβεζας"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε την ανωτέρω κατάσταση απογραφής έναρξης του «Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Πρέβεζας», της 12^{ης} Ιουνίου 2013.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτής της κατάστασης απογραφής έναρξης σύμφωνα με τις απαιτήσεις του πλαισίου χρηματοοικονομικής αναφοράς του Π.Δ. 315/1999 σχετικά με την κατάρτιση αυτής της απογραφής έναρξης και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση της κατάστασης αυτής, απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτής της κατάστασης της απογραφής έναρξης, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η κατάσταση της απογραφής έναρξης είναι απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στην κατάσταση απογραφής έναρξης. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας της κατάστασης της απογραφής έναρξης, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εφετάει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της κατάστασης απογραφής έναρξης της Επιχείρησης, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της Επιχείρησης. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της κατάστασης της απογραφής έναρξης.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Στις απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 201.230,43. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ/Σ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση του συνόλου των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη ποσού ευρώ 201.230,43. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Απαιτήσεων και τα Ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 201.230,43.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Επιχείρησης δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές από ιδρύσεώς της. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Επιχείρηση δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσουβλήσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας εκτός από τις επιπτώσεις της σημειώσης 1 και των πιθανών επιπτώσεων της 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», η ανωτέρω κατάσταση απογραφής έναρξης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Πρέβεζας κατά την 12^η Ιουνίου 2013 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Η Απογραφή Εναρξης δεν έχει υπόψη ορίζεται στις διατάξεις του Ν 4017/2012 άρθρο 46 παρ. 2

Αθήνα, 19 Απριλίου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Φαίδων Ζ. Τζόρας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α 14911

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

Οι κ.κ. Βαρτελάτου, Παππάς, Δαρδαμάνης, Τσούτσης, Κωστούλας, Παπαδιώτης και Νίτσας, **δήλωσαν ΠΑΡΩΝ.**

Οι κ.κ. Κλάπας, Καλλίνικος, Νόβας και Σπυράκος, δήλωσαν ότι απέχουν από τη διαδικασία.

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΚΟΣΜΑΣ ΚΟΡΩΝΑΙΟΣ