



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
 ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ  
 ΔΗΜΟΣ ΠΑΤΜΟΥ  
 ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ  
 ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΤΜΟΥ

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

Απόσπασμα εκ του αριθμ. 9/2023  
 πρακτικού συνεδριάσεως Διοικητικού  
 Συμβουλίου

Αριθμ. Απόφασης 69/2023 Θέμα: «Έγκριση ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2022»

Στα νησιά Πάτμο και Λειψούς, σήμερα την 5<sup>η</sup> του μηνός Σεπτεμβρίου έτους 2023, ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00π.μ., συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Πάτμου (ΔΗ.ΛΙ.ΤΑ.Π.), δια ζώσης και με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 7 του άρθρου 6 του Ν. 3242/2004, τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 11 του Ν. 5043/2023 και της υπ' αριθμ. ΔΙΑΔΠ/7841/19-04-2005 Κ.Υ.Α., κατόπιν της υπ' αριθμ. 1290/01-09-2023 εγγράφου προσκλήσεως του Προέδρου του, που δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του και επιδόθηκε σε καθένα εκ των μελών, σύμφωνα με το άρθρο 6 του Κανονισμού για τη διοίκηση, διαχείριση και λειτουργία του ΔΗ.ΛΙ.ΤΑ.Π. και την παράγραφο 4 του άρθρου 67 του Νόμου 3852/2010 (Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης), όπου ορίζεται ότι: «*Η πρόσκληση δημοσιεύεται στην ιστοσελίδα του δήμου. Η πρόσκληση επιδίδεται ή γνωστοποιείται στους συμβούλους τρεις (3) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα που ορίζεται για τη συνεδρίαση. ...Αν δεν ορίζεται αντίκλητος ή πρόσφορο μέσο για τη γνωστοποίηση, αρκεί η δημοσίευση της πρόσκλησης στην ιστοσελίδα του δήμου*».

Αρχικά διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 96 του Νόμου 3463/2006, επειδή επί συνόλου εννέα (9) μελών ευρέθησαν παρόντα τα πέντε (5).

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	
1. Γαμπιέρης Αντώνιος, Πρόεδρος	4. Κάβουρας Δημήτριος (με τηλεδιάσκεψη)
2. Μελιανός Νικόλαος, Αντιπρόεδρος (με τηλεδιάσκεψη)	5. Μάγγος Φώτιος, Δήμαρχος Λειψών (με τηλεδιάσκεψη)
3. Κανιαρού Ειρήνη (με τηλεδιάσκεψη)	

ΑΠΟΝΤΕΣ	
1. Τσαμπαλάκης Νικήτας	3. Μακρή Άννα
2. Σεΐτη Πετρούλα	4. Σαραντόπουλος Στυλιανός, Λιμενάρχης Πάτμου
Αν και προσκλήθηκαν νόμιμα και έγκαιρα	

Παρίσταται, επίσης, η κα Κάππου Αναστασία, Διοικητική Υπάλληλος, για την τήρηση των πρακτικών.

Τέλος, παρίσταται ο κ. Πολύδωρος Αθανάσιος, Διευθύνων Σύμβουλος της «ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που έχει αναλάβει την λογιστική υποστήριξη της Υπηρεσίας μας για την ορθή τήρηση του διπλογραφικού συστήματος βάσει των διατάξεων του Π.Δ. 315/99.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε το μοναδικό θέμα της ημερησίας διατάξεως και έθεσε υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου:

1) Το άρθρο 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν. 3463/2006), όπου ορίζονται τα εξής:

*«1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημορχιακή επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.*

*2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημορχιακή επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο.*

*3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή.*

*Οι Δήμοι που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, να ορίζουν τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή και τον αναπληρωτή του μέχρι το τέλος Οκτωβρίου του έτους αυτού.*

*Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.*

*Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως*

και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.

4. Το συμβούλιο μέσα σε προθεσμία δύο (2) μηνών αφότου παρέλαβε τον απολογισμό ή και τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως και την έκθεση της δημορχιακής επιτροπής αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση του απολογισμού ή και του ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις του σχετικά με αυτόν, σε ειδική για αυτόν το σκοπό συνεδρίαση, στην οποία παρίσταται και ο διευθυντής των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου.

Στους Δήμους που εφαρμόζουν κλαδικό λογιστικό σχέδιο, στην ανωτέρω ειδική συνεδρίαση καλείται και παρίσταται και ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής ή ο αναπληρωτής του, ο οποίος συντάσσει το πιστοποιητικό ελέγχου. Η απουσία του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή ή του αναπληρωτή του δεν επηρεάζει τη λήψη απόφασης του συμβουλίου, υπό τον όρο ότι αποδεικνύεται η εμπρόθεσμη πρόσκλησή του στην ειδική συνεδρίαση.

Ο δήμαρχος με έγγραφό του κοινοποιεί την απουσία του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή από τη συνεδρίαση στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών, το συμβούλιο δε, έχει δικαίωμα να αποκλείσει τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή που δεν προσήλθε, από επόμενο έλεγχο στο Δήμο.

5. Ο απολογισμός ή και ο ισολογισμός με το πιστοποιητικό και την έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή, μαζί με όλα τα δικαιολογητικά που ορίζονται στο άρθρο 24 του ν. 3202/2003 (ΦΕΚ 284 Α'), όπως ισχύει, υποβάλλονται για έλεγχο στο Ελεγκτικό Συνέδριο, μέσα σε έναν (1) μήνα αφότου εκδόθηκε η πράξη του δημοτικού συμβουλίου που προβλέπει η προηγούμενη παράγραφος και η υποβολή του ανακοινώνεται στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας.

Σε περίπτωση μη υποβολής του απολογισμού ή και του ισολογισμού στο Ελεγκτικό Συνέδριο, επιβάλλονται σε βάρος των υπαιτίων οι κυρώσεις του άρθρου 26 του π.δ. 774/1980 και παράλληλα διενεργείται έκτακτος γενικευμένος έλεγχος στη διαχείριση του Δήμου, μετά από απόφαση του Προέδρου του Ελεγκτικού Συνεδρίου, που εκδίδεται είτε αυτεπάγγελα είτε μετά από αίτηση του Γενικού Γραμματέα της Περιφέρειας».

6. Συνοπτική κατάσταση του απολογισμού ή και ο ισολογισμός μετά των αποτελεσμάτων χρήσεως και του πιστοποιητικού ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή δημοσιεύονται, μετά την έγκρισή τους από το δημοτικό συμβούλιο, σε μία (1) τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα ή, εάν τέτοια δεν υπάρχει, σε εφημερίδα η οποία εκδίδεται στα όρια του νομού που εδρεύει ο Δήμος.

Με το προεδρικό διάταγμα της παραγράφου 2 του άρθρου 175, καθορίζονται τα προς δημοσίευση στοιχεία του απολογισμού.

7. Οι Δήμοι, οι οποίοι δεν υποχρεούνται κατά το νόμο στην εφαρμογή του κλαδικού λογιστικού σχεδίου, συντάσσουν στη λήξη κάθε οικονομικού έτους οικονομική κατάσταση, στην οποία εμφανίζονται οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις τους. Με το προεδρικό διάταγμα της παραγράφου 2 του άρθρου 175, καθορίζονται τα στοιχεία της οικονομικής κατάστασης αυτής.

Σύνοψη της οικονομικής κατάστασης δημοσιεύεται μαζί με τον απολογισμό, σύμφωνα με τη διαδικασία της παραγράφου 6 του άρθρου αυτού.

*Οι Δήμοι που εφαρμόζουν προαιρετικά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του προεδρικού διατάγματος [ΠΔ] 315/1999 (ΦΕΚ 302/Α/1999) δεν υποχρεούνται στη σύνταξη της οικονομικής κατάστασης της παρούσας παραγράφου».*

2) Το άρθρο 6, παρ. 7 του Ν. 3548/2007, σύμφωνα με την οποία: *«Η κατά τις διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα δημοσίευση των προϋπολογισμών, απολογισμών, ισολογισμών και λοιπών οικονομικών στοιχείων των Ο.Τ.Α. α' βαθμού, καθώς και η δημοσίευση των προϋπολογισμών και απολογισμών Ο.Τ.Α. β' βαθμού πρέπει να γίνεται σε εφημερίδες που έχουν την έδρα τους στο δήμο ή την κοινότητα, στην οποία εδρεύει ο φορέας για λογαριασμό του οποίου γίνονται η δημοσίευση και οι οποίες περιλαμβάνονται στην απόφαση του άρθρου 2 του νόμου 3548/07. Σε περίπτωση που δεν εκδίδεται τέτοια εφημερίδα, οι ανωτέρω δημοσιεύσεις καταχωρίζονται σε εφημερίδα που έχει την έδρα της εντός των ορίων του νομού στον οποίο εδρεύει ο δήμος ή η κοινότητα».*

3) Το άρθρο 33 του Νόμου 4257/2014 (ΦΕΚ Α' /14-04-2014), σύμφωνα με το οποίο: *«Οι διατάξεις του π.δ. 315/1999 (Α' 302) που ισχύουν για τους δήμους, περί του Διπλογραφικού Συστήματος Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής – Κοστολόγησης, εφαρμόζονται κατ' αναλογία και για τα δημοτικά ιδρύματα, τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου και τους συνδέσμους αυτών, εξαιρουμένων των σχολικών επιτροπών. Ομοίως, εφαρμόζονται κατ' αναλογία από τους ανωτέρω φορείς, οι διατάξεις της παρ. 8 του άρθρου 209 του ν. 3463/2006 (Α' 114), στην περίπτωση που η ταμειακή τους λειτουργία δεν διεξάγεται από τους δήμους που τους έχουν συστήσει».*

4) Την υπ' αριθμ. 37/23362/06-06-2014 Εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, με θέμα: *«Κοινοποίηση διατάξεων του ν. 4257/2014 επί οικονομικών θεμάτων των ΟΤΑ πρώτου και δευτέρου βαθμού»*, σύμφωνα με την οποία: *«Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 33, οι ρυθμίσεις του π.δ. 315/1999 (Α' / 302), περί εφαρμογής της διπλογραφικής μεθόδου, εφαρμόζονται κατ' αναλογία και για τα δημοτικά ιδρύματα, τα νομικά πρόσωπα των δήμων και τους συνδέσμους αυτών, με εξαίρεση τις σχολικές επιτροπές. Η εφαρμογή της εν λόγω ρύθμισης θα εξασφαλίσει την άμεση και καλύτερη οικονομική πληροφόρηση, τη δυνατότητα μέτρησης οικονομικών αποτελεσμάτων και κοστολόγησης έργων, υπηρεσιών και επιμέρους υπηρεσιών, την κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων για κάθε οικονομικό έτος και θα συντελέσει στην αποτελεσματικότερη άσκηση ελέγχου από κάθε αρμόδια για αυτό το σκοπό αρχή...».*

5) Την παρ. 1 του άρθρου 236 του Ν. 3463/2006, σύμφωνα με την οποία: *«Οι διατάξεις που ισχύουν για τους Δήμους και αφορούν τον οργανισμό της εσωτερικής υπηρεσίας, τον προϋπολογισμό, το οικονομικό έτος, τον απολογισμό, την ταμειακή υπηρεσία, τη διαχείριση, τα δάνεια και την περιουσία, εφαρμόζονται και στα ιδρύματα».*

6) Την παρ. 2 του άρθρου 240 του Ν. 3463/2006, όπου ορίζεται ότι: *«οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 236 του Ν. 3463/2006 ισχύουν και για τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου».*

7) Το άρθρο 72, παρ. 1 του Ν. 3852/2010, όπως έχει τροποποιηθεί με το άρθρο 31 του Ν. 5013/2023 και ισχύει.

8) Την υπ' αριθμ. 35/2023 προηγούμενη Απόφασή του, με θέμα: *«Έγκριση ταμειακού απολογισμού έτους*

2022».

9) Την παρ. 2 του άρθρου 4 του Κανονισμού για τη διοίκηση, διαχείριση και λειτουργία του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Πάτμου (ΔΗ.ΛΙ.ΤΑ.Π.), σύμφωνα με την οποία: *«Το Διοικητικό Συμβούλιο κυρίως αποφασίζει: για τον κανονισμό εργασιών του, τον ετήσιο προϋπολογισμό και απολογισμό, τον οργανισμό εσωτερικής υπηρεσίας, για την εκμετάλλευση της κινητής και ακίνητης περιουσίας του, για την κατάρτιση του Τεχνικού Προγράμματος, την έγκριση μελετών, πρακτικών δημοπρασίας, αναθέσεων, προμηθειών, για την συντήρηση και επισκευή υφισταμένων έργων και πραγμάτων, για την προμήθεια και λειτουργία του μηχανολογικού του εξοπλισμού και για την διενέργεια κάθε αναγκαίας παρέμβασης στους λιμένες και τη γύρω χερσαία και θαλάσσια ζώνη που συνδέεται λειτουργικά με αυτούς, τη ρύθμιση κυκλοφορίας και των κατευθύνσεων κυκλοφορίας, την παραχώρηση του ιδιαίτερου δικαιώματος χρήσης χώρων που ευρίσκονται εντός των λιμενικών ζωνών ευθύνης του για ανάπτυξη τραπεζοκαθισμάτων καταστημάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος και λοιπές δραστηριότητες, την έκδοση τοπικών κανονιστικών αποφάσεων στο πλαίσιο της κείμενης νομοθεσίας, τον προσδιορισμό του χώρου στάθμευσης οχημάτων εντός των ζωνών ευθύνης του, την διάθεση πιστώσεων και οτιδήποτε άλλο εμπίπτει στους σκοπούς σύστασης του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου».*

Στην συνέχεια, ο Πρόεδρος έδωσε τον λόγο στον κ. Αθανάσιο Πολύδωρο, ο οποίος ανέφερε ότι σε αντίθεση με τα προηγούμενα δύο έτη (2020 και 2021) που οι χρήσεις ήταν ζημιογόνες λόγω των επιπτώσεων της πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19, η χρήση του 2022 ήταν κερδοφόρα. Μάλιστα, είναι πολύ σημαντικό ότι υπήρξε μεγάλη αύξηση των οργανικών εσόδων του ΔΗ.ΛΙ.ΤΑ.Π. Επίσης, εξετάζοντας και την εικόνα που παρουσιάζεται κατά το πρώτο οκτάμηνο του 2023, προκύπτει ότι θα είναι μία κερδοφόρα χρήση. Τέλος, αυξήθηκε και ο δείκτης ταμειακής ρευστότητας της Υπηρεσίας μας.

Κατόπιν των ανωτέρω, ο Πρόεδρος πρότεινε την έγκριση του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2022 και κάλεσε τα Μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη του την εισήγηση του Προέδρου, την ενημέρωση από τον κ. Πολύδωρο Αθανάσιο, το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006, την παρ. 7 του άρθρου 6 του Ν. 3548/2007, το άρθρο 33 του Νόμου 4257/2014, την υπ' αριθμ. 37/23362/06-06-2014 Εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, την παρ. 1 του άρθρου 236 και την παρ. 2 του άρθρου 240 του Ν. 3463/2006, το άρθρο 72, παρ. 1 του Ν. 3852/2010 όπως έχει τροποποιηθεί με το άρθρο 31 του Ν. 5013/2023 και ισχύει, την υπ' αριθμ. 35/2023 προηγούμενη Απόφασή του, τον απολογισμό, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως της χρήσης του οικονομικού έτους 2022, το άρθρο 65 του Νόμου 3852/2010 και το άρθρο 4 του Κανονισμού για τη διοίκηση, διαχείριση και λειτουργία του ΔΗ.ΛΙ.ΤΑ.Π.

#### **Αποφασίζει ομόφωνα**

1. – Την έγκριση του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσης του έτους 2022, όπως εμφανίζονται συνημμένα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.
2. – Την προώθηση της παρούσας στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πάτμου, για την απαραίτητη έγκριση, συνοδευόμενη από το πιστοποιητικό ελέγχου, καθώς και την αναλυτική έκθεση ελέγχου, που θα

συνταχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Αντωνάκη Θεόδωρο, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 27811, στον οποίο ανατέθηκε, με την υπ' αριθμ. 125/2022 Απόφαση Προέδρου της Υπηρεσίας μας, ο έλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2022.

3. – Τη δημοσίευση των ανωτέρω οικονομικών στοιχείων, όπως ορίζεται στο άρθρο 6, παρ. 7 του Ν. 3548/2007.

4. – Την αποστολή της παρούσας απόφασης και των δικαιολογητικών που ορίζονται στο άρθρο 24 του Ν. 3202/2003 στο Ελεγκτικό Συνέδριο.

Η Απόφαση αυτή πήρε αριθμό 69/2023.

Για το σκοπό αυτό συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως εξής:

Ο Πρόεδρος

Γαμπιέρης Αντώνιος

Τα Μέλη

Μελανός Νικόλαος – Κανιαρού Ειρήνη  
Κάβουρας Δημήτριος – Μάγγος Φώτιος

Ακριβές Αντίγραφο  
Πάτμος, 07/09/2023

Ο Πρόεδρος

Γαμπιέρης Αντώνιος

Η Ειδική Γραμματέας

Κάππου Αναστασία

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΤΜΟΥ**

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 - 9η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2021		
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβεστη αξία
<b>B. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	288.080,63	222.359,58	65.721,05	288.080,63	210.383,81	77.696,82
<b>Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>#. Ενομήσιμες αναμνηστικές</b>						
3. Κτίρια και κτίσματα	5.601.096,95	2.300.709,42	3.300.387,53	5.419.149,98	2.083.943,42	3.335.206,56
3b. Εγχειρίδια ηλεκτρονικά - Κόστος κτήσεως	182.432,80	50.940,84	131.491,96	167.309,70	35.761,18	131.548,52
4. Μηχανήματα, Γραμμοί, εργαλεία και λοιπά υλικά μέσα	175.361,21	136.956,33	38.404,88	175.361,21	119.420,21	55.941,00
6. Έπιπλα και λοιπά υλικά μέσα	272.158,19	192.884,06	79.274,13	264.678,18	176.786,48	87.891,70
7. Λοιπά υλικά μέσα	2.311.208,21	0,00	2.311.208,21	1.344.842,67	0,00	1.344.842,67
Σύνολο αναμνηστικών (Γ#)	8.542.257,36	2.681.490,65	5.860.766,71	7.371.341,74	2.415.911,29	4.955.430,45
Σύνολο παθών ενεργητικού (Γ#)			5.860.766,71			4.955.430,45
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - υλικά αμοιβ.			13.207,24			15.928,66
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Απαιτήσεις από πωλητές αγαθών και υπηρεσιών		5.922,60			5.092,60	
Μέσω: Προβλεπόμενες για εισπραξιμής απαιτήσεις		4.480,00	1.442,60		4.480,00	612,60
3. Δεσμευμένα λοιπά κεφάλαια			15.202,97			15.210,27
5. Χρεωτικές Διαφορές			17.545,44			25.523,00
6. Λοιπά παθητικά διακρίματα, προβλεπόμενα και παθητικών			955,00			770,00
			35.146,01			42.115,87
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			609,86			468,75
3. Κεφάλαια, ομόλογα και προμήθειες			655.774,18			604.867,42
			656.384,04			605.336,17
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικών (Δ+Β+Γ+Δ)			704.737,29			683.390,70
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			7.402,42			4.289,83
2. Έσοδα χρεώσεως εισπραξιμής			32.383,86			8.752,19
			39.786,28			13.042,02
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>6.671.011,33</b>			<b>5.709.549,99</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>						
1. Αλλαχθέντα περιουσιακά στοιχεία			4,00			4,00
3. Χρεωτικοι λογαριασμοί Εγγυητών			4.056,70			4.056,70
			4.060,70			4.060,70

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2021	
	κλειόμενης χρήσης 2022	κλειόμενης χρήσης 2021	κλειόμενης χρήσης 2021	κλειόμενης χρήσης 2021
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>				
I. Κεφάλαιο	1.539.514,59	1.539.514,59		
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επανεκτιμήσεων επενδύσεων - Διαφορές παθητικών	1.955.164,27	4.059.688,86		
IV. Αποσβέσεις κτιρίων				
Υπόλοιπο ελκυστήρων/επιβατικών οχημάτων	30.444,42	164.428,83		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ)	6.534.123,28	6.414.774,62		
<b>B. Προβλεπόμενες</b>				
1. Προβλεπόμενες για αποζημιώσεις προβλεπόμενες	0,00	0,00		
2. Λοιπές προβλεπόμενες	57.431,59	138.245,68		
	57.431,59	138.245,68		
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	19.596,83	84.398,55		
5. Υποχρεώσεις από φορολογικές αρχές	8.624,59	5.744,31		
11. Ποσότητες Διαφορών	1.110,44	945,06		
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ#)	29.331,86	91.087,92		
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	40,00	0,00		
2. Έσοδα χρεώσεως διακρίματα	50.084,50	45.441,77		
	50.124,50	45.441,77		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)</b>	<b>6.671.011,33</b>	<b>5.709.549,99</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
1. Διαφορές εκκαθαρώσεως περιουσιακών στοιχείων	4,00	4,00		
3. Παθητικοί λογαριασμοί Εγγυητών	4.056,70	4.056,70		
	4.060,70	4.060,70		

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022**

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2021	
	κλειόμενης χρήσης 2022	κλειόμενης χρήσης 2022	κλειόμενης χρήσης 2021	κλειόμενης χρήσης 2021
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
1. Έσοδα από πωλη αγαθών - προμηθειών, προσαυξημένων κ.α	620.307,74		341.743,66	
2. Έσοδα από φορολογικές εισοδήματα-προσαυξημένων	6.520,09	626.827,82	1.948,62	343.692,28
<b>Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών</b>		542.287,67		507.823,94
Μείον: Αποσβέσεις (εξαιρουμένων) εκμεταλλεύσεως		84.540,15		-164.131,66
Μείον: Άλλα υλικά κεταλλεύσεως		7.444,36		893,39
Σύνολο		91.984,51		-163.238,27
<b>Μείον:</b> 1. Έξοδα Διακρίσεων, Αποσβέσεων		147.554,29		132.402,61
Μείον: Αποσβέσεις (εξαιρουμένων) εκμεταλλεύσεως		-55.569,78		-295.640,88
Μείον: 4. Ποσότητες τόκων και παύσης τόκων	7.076,80		8.090,20	
Μείον: 3. Χρεωτικοί τόκοι και παύσης τόκων	257,99	8.818,81	208,94	7.881,26
Όλοι αποτελέσματα (εξαιρουμένων) εκμεταλλεύσεως		-48.750,97		-287.759,62
<b>II. Πάθος: Έσοδα αποτελέσματα</b>				
1. Έσοδα και αναμνηστικά έσοδα	207.206,19		197.530,79	
3. Έσοδα προηγούμενης χρήσεως	8.073,13		1.707,19	
4. Έσοδα από προβλεπόμενες προηγ. χρήσεων	42.584,09		12.500,00	
	257.863,41		211.737,98	
Μείον: 1. Έξοδα και αναμνηστικά έσοδα	102,40		104,36	
3. Έξοδα προηγούμενης χρήσεως	200,02		1.045,18	
4. Προβλεπόμενες για εισπραξιμής υποχρεώσεων	0,00	302,42	257.559,99	134.128,45
Όργανα και εργαλεία αποτελέσματα (εξαιρουμένων) (Εξαιρουμένων)			208.809,02	-153.631,17
<b>Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παθών στοιχείων</b>		277.555,13		279.838,53
<b>Μείον: Όλοι οι αμείβ. εισπραξιμής στο λοιπ. κόστος</b>		0,00		0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΓΑ ( Πάθος/αμείβ. / Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>208.809,02</b>		<b>-153.631,17</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2021	
	κλειόμενης χρήσης 2022	κλειόμενης χρήσης 2022	κλειόμενης χρήσης 2021	κλειόμενης χρήσης 2021
Καθαρά αποτελ. (εξαιρουμένων) κτήσεως	208.809,02	-153.631,17		
Μείον: Υπόλοιπο εκκαθαρώσεως προηγούμενης χρήσεως	-164.428,82	-6.167,92		
<b>Μείον: 1. Φορές εισοδήματος</b>	-5.935,77	-4.629,73		
<b>Πάθος/αμείβ. / Έλλειμμα τις τρι</b>	30.444,42	-164.428,82		

Πάθος, 31 Ιουλίου 2023

Η αναστ. Προϊστ. του Τμήτ. Εκμεταλλεύσεως και Διοικητικού

*ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΚΑΠΠΟΥ*  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 453432

Οι οικονομικοί σύμβουλοι  
ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗΣ ΛΥΣΕΩΣ Α.Ε

*ΜΑΡΙΑ ΛΙΑΠΠΗ*  
ΑΔΤ ΑΒ 014674  
Α.Α. ΟΕΕ 116656

*ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΑΔΟΥΔΡΟΣ*  
ΑΔΤ ΑΒ 346048  
Α.Α. ΟΕΕ 112971

*ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΑΜΠΕΡΗΣ*  
Α.Δ.Τ. ΑΝ 959019