

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ**  
**ΝΠΔΔ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ**

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017**

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999)

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.

γ) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
11	Κτίρια - εγκαταστ. Κτιρίων -Τεχνικά έργα	4.112,24€
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	855,65 €
13	Μεταφορικά μέσα	2.493,52 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	16.396,47 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	3.881,11 €
17	Πάγιες (μόνιμες) εγκ/σεις κοινής χρήσεως	61.233,66 €
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>	<b>88.972,65 €</b>
	<b>Μείον : Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων</b>	<b>5.483,09€</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>83.489,56 €</b>

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν.

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:

Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:

Δεν υπάρχουν.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:

Δεν υπάρχουν.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:

Δεν υπάρχουν.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

Α) Μέσος όρος προσωπικού	5
Β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	4
Αορίστου	1
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	<b>98.388,36 €</b>
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	65.352,96 €
Γ2. Αποδοχές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	14.710,46 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	18.034,94 €
Γ7. Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	290,00 €

**12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999.** Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

**13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999.** Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

Έξοδα παράστασης των μελών οργάνων διοίκησης (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	7.397,22 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>7.397,22 €</b>

**14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999.** Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:

Δεν υπάρχουν.



15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφαλείες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Λιμενικού Ταμείου του Δήμου:  
Δεν υπάρχουν.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2016	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017	ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2017	ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/2017	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2017	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
11	Κτιρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	83.010,09	21.595,06	0,00	104.605,15	18.829,10	4.112,24	22.941,34	81.663,81
12	Μηχανήματα	10.588,78	2.674,72	0,00	13.263,50	10.232,66	855,65	11.088,31	2.175,19
13	Μεταφ. Μέσα	30.370,58	0,00	0,00	30.370,58	25.128,47	2.493,52	27.621,99	2.748,59
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	178.580,04	26.640,77	0,00	205.220,81	164.199,58	16.396,47	180.596,05	24.624,76
15	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	132.297,51	39.041,62	128.607,51	42.731,62	0,00	0,00	0,00	42.731,62
17	Πάγια κοινής χρήσης	729.992,95	107.012,45	0,00	837.005,40	389.699,52	61.233,66	450.933,18	386.072,22
	Σύνολο	1.164.839,95	196.964,62	128.607,51	1.233.197,06	608.089,33	85.091,54	693.180,87	540.016,19

Οι μειώσεις € 128.607,51 του λογαριασμό ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση αφορούν μεταφορά ολοκληρωμένων έργων στους οικείους λογαριασμών των παγίων ΚΑ 11 ποσού 21.595,06 €, Έργο σύνδεσης ιχθυαγοράς με δίκτυο αποχέτευσης ΚΑ 17 ποσού 107.012,45 €.(δίκτυο πύλλαρ , λειτουργικές φθορές κρηπιδώματος λιμένα παλούκια και φανερωμένης ).

**17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «Έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «Έξοδα χρήσης πληρωτέα»:**

<b>α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα</b>	
Αναλογούσες στη χρήση επιχ/σεις παγ. επενδύσεων.	5.483,09
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων	6.500,00
<b>β) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα</b>	
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	2.500,00
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	65,76
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	709,63
<b>δ) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	1.490,88
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	180,42
Φόροι -τέλη προηγούμενων χρήσεων	11.204,97
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	162,15
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	250,00
<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί</b>	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (έσοδα από τέλη εισιτηρίων επιβατών ,οχημάτων ,πρόσδεσης ,έσοδα από παραχώρηση για υπαίθριο εμπόριο ,μισθώματα )	71.638,51
Έξοδα επόμενων χρήσεων (Ασφάλιστρα ,τέλη κυκλοφορίας)	358,60
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (τηλέφωνα ,ύδρευση ,φωτισμός)	17.599,73

**18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:**  
Δεν υπάρχουν.

**19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως.:**

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2016	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2017	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2017	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	166.044,04	0,00	166.044,04	143.936,97	3.881,11	147.818,08	18.225,96

**20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:**  
Δεν υπάρχουν.

**21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:**  
Δεν έγινε.

**22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:**  
Δεν έγιναν.

**23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:**  
Η σύγκριση είναι απόλυτη.



24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:  
Δεν υπάρχουν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:  
α) Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

γ1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4223/13 άρθρο 11 παρ.10 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2017, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2018), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

26. Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξης.

Δεν υπάρχουν.

## 27. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2017 αναλύονται σε μετρητά 15,65 ευρώ και σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ποσού 109.740,39 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
Εθνική Τράπεζα	185/54511-64	62,87
Alpha Bank	180-00-2001000439	94.465,01
Alpha Bank	180-01-80000200100455	15.212,51
Σύνολο		109.740,39

### Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2017 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2017 (βάσει απολογισμού)	109.693,17
Εθνική Τράπεζα υπόλοιπο λογαριασμού 185/545111-64 που δεν παρακολουθείται	62,87
<b>Σύνολο</b>	<b>109.756,04</b>
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2017 (βάσει extrait τραπεζής)	109.756,04
Διαφορά Ελέγχου	0,00

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ  
ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ

Α.Δ.Τ ΑΡ 164288

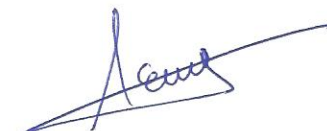
Η Αρμόδια Υπάλληλος  
για την υποστήριξη του ΝΠΔΔ



ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ  
ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗ

Α.Δ.Τ Ρ 135484

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ



ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΛΕΝΗΣ

Α.Δ.Τ Σ 603891

Βεβαιώνεται ότι, το συνημμένο Προσάρτημα του Λιμενικού Ταμείου του Δήμου Σαλαμίνας για τη χρήση 2017 η οποία αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου μου που χορήγησα με ημερομηνία 12 Ιανουαρίου 2023.

Αθήνα, 12/01/2023



Επαμεινώνδας Ν. Γκιπάλης

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 24051

ΣΟΛ  Crowe SOL™

Ο Ρ Κ Ω Τ Ο Ι Λ Ο Γ Ι Σ Τ Ε Σ

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.  
Μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125