

# ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΤΜΟΥ

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 - 3η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)**

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<b>B. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	277.370,61	167.523,54	109.847,07	277.370,61	139.391,46	137.979,15
<b>Γ. ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενσώμιτες ακινητοποιήσεις</b>						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5.398.530,07	1.096.188,74	4.302.341,33	5.196.574,25	882.989,41	4.313.584,84
3β. Εγκ/σεις ηλεκτρομ. Κοινής χρήσης	23.356,00	10.560,50	12.795,50	14.464,00	9.040,00	5.424,00
4. Μηχ/τα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπ. μηχαν/κά εξοπλ.	210.998,56	40.638,54	170.360,02	177.180,48	20.958,45	156.222,03
6. Έπιπλα-Καταρ. εξοπλισμός	207.068,13	92.518,24	114.549,89	201.375,00	66.764,23	134.610,77
7. Ακίνητα. Υπό εκμίσθηση & προκατθ.	442.005,92	0,00	442.005,92	370.535,03	0,00	370.535,03
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	6.281.958,68	1.239.906,02	5.042.052,66	5.960.128,76	979.752,09	4.980.376,67
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Απατήσεις</b>						
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.600,00	0,00		1.600,00	0,00
Μειών : Προβλέψεις για επισφαλείς απατήσεις		1.600,00			1.600,00	
5. Χρεώστες Διάφοροι			25.467,24			24.049,02
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκ/των και πιστώσεων			300,00			220,00
			25.767,24			24.269,02
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			120,00			0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			871.195,00			1.102.383,42
			871.315,00			1.102.383,42
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			897.082,24			1.126.652,44
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			2.876,71			3.119,91
2. Έσοδα χρήσεων επηρεαζόμενα			30.823,00			48.982,64
			33.699,71			52.102,55
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>6.082.681,68</b>			<b>6.297.110,81</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			9,00			9,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			1.847.696,69			2.269.141,29
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί Εγγυημένων			4.056,70			4.056,70
			1.851.762,39			2.273.206,99

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	
	2016	2015	2015	2014
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
1. Έσοδα από πώληση χρεώστων, προμήθειες, προμηθευτή κ.α.	537.573,34	545.677,31	563.000,19	569.409,35
2. Έσοδα από φόρους-επιφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	8.103,97	583.547,46	6.409,16	569.949,95
<b>Μείζον:</b> Κόστος παροχής υπηρεσιών				
Μικτά αποτελέσματα (άλλοιμο) εκμεταλλεύσεως		-37.870,15		-539,60
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		2.733,40		5.117,47
Σύνολο		-35.136,75		4.577,87
<b>Μειών:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		168.206,46		162.916,22
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-203.343,21		-158.338,35
Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	15.804,47		17.796,01	
<b>Μειών :</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	222,04	15.582,43	227,34	17.568,67
Οικα αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-187.760,78		-140.769,68
<b>II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	200.731,56		199.329,44	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.117,99		6.189,85	
Μειών : 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		500,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	201.849,55		205.519,29	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		14.088,77		59.449,04
<b>Μείζον:</b> Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων	288.286,01		267.049,58	
<b>Μείζον:</b> Οι από αυτές ανωμιστημένες στο λοιπ. κόστος	288.286,01	0,00	267.049,58	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΙΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>14.088,77</b>		<b>59.449,04</b>

Πάτμος, 28 Ιουλίου 2017

Ο Δήμαρχος Πάτμου και Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η Αναπλ. Προϊσταμένη των Οικονομικών  
και Διοικητικών Υπηρεσιών

Ο Συντάξας  
Οικονομικός Σύμβουλος

ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΣΤΟΙΚΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 934001

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΚΑΠΠΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 453432

ΣΤΑΥΡΟΣ ΛΙΑΠΠΗΣ  
ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗΣ ΛΥΣΕΙΣ Α.Ε. / ΑΡ. Α ΤΑΞΗΣ 8256

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΛΙΜΕΝΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΠΑΤΜΟΥ

### Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Πάτμου (το «Ταμείο»), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την

ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρροημα

**Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις**

Η Διοίκηση του Ταμείου είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

**Ευθύνη του Ελεγκτή**

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (Ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακριβεία. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωματοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιωδών ανακριβών των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ταμείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων του Ταμείου. 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 των οικονομικών καταστάσεων. 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 προέκυψε οι φορολογικές υποχρεώσεις από συστάσεις του Ταμείου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων που δεν έχουν παραγραφεί δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Ταμείο δεν έχει προβεί

στην εκτίμηση των προθέτων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη» οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

**Εμφαση Θέματος**

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το θέμα της διαβούλευσης αναφορικά με την αποχώρηση των Δήμων Λέρου και Αναβυσσών από το Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Πάτμου και την ίδρυση νέου Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Λέρου», στο οποίο θα περιέλθει η Διοίκηση και διαχείριση των λιμένων που βρίσκονται εντός των διοικητικών τους ορίων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επισημάνσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 08 Σεπτεμβρίου 2017  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΣΠ. ΑΝΤΩΝΑΚΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 27811

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
ΑΜ ΣΟΕΛ 125