Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Digitally signed by Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Date: 2022.12.13 10:57:22 EET
Reason:
Location: Athens

ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΘΑΣΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
4η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	59.881,34	34.226,02	25.655,32	58.949,00	18.556,43	40.392,57
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	19.302,64	353,57	18.949,07	0,01		0,01
3β.Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	14.567,28	404,48	14.162,80	-	-	-
3γ.Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	0,08	-	0,08	0,08	-	0,08
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	49.519,48	17.483,79	32.035,69	49.519,48	13.073,83	36.445,65
5.Μεταφορικά μέσα	16.490,00	6.749,73	9.740,27	6.500,00	5.250,00	1.250,00
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	55.522,32	45.364,09	10.158,23	54.943,04	37.755,83	17.187,21
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	486.810,17	-	486.810,17	259.849,55	-	259.849,55
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	642.211,97	70.355,66	571.856,31	370.812,16	56.079,66	314.732,50
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			-			-
5.Χρεώστες Διάφοροι			913,50			-
			913,50			-
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			57,47			-
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			532.349,72			447.876,75
			532.407,19			447.876,75
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			533.320,69			447.876,75
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			492,64			-
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			14.548,46			12.485,84
			15.041,10			12.485,84
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.145.873,42			815.487,66

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	282.164,92	282.164,92
ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	100.000,00	-
IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	684.794,78	480.985,58
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	1.066.959,70	763.150,50
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	23.417,36	38.668,17
2α.Επιταγές πληρ.(μεταχρ)	16.226,65	10.047,32
5.Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	2.282,70	-
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	-	-
8.Πιστωτές διάφοροι	1.843,34	3.413,52
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	43.770,05	52.129,01
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	35.143,67	208,15
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	1.145.873,42	815.487,66

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	398.870,38		374.292,24	
2.Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	2.730,00		4.760,00	
3.Έκτακτες επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους	-		-	
4.Έκτακτες λοιπές επιχορηγήσεις	-	401.600,38	-	379.052,24
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		128.712,87		133.988,33
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		272.887,51		245.063,91
Πλέον : Άλλα έσοδα		-		-
Σύνολο		272.887,51		245.063,91
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	56.319,06		52.096,69	
3.Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	-	56.319,06	376,90	52.473,59
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		216.568,45		192.590,32
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	-		-	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	-	-	-	-
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		216.568,45		192.590,32
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	480,24		3.191,08	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.668,84		8.950,00	
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	8.352,65	12.021,49 (11.541,25)	-	8.950,00 (5.758,92)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		205.027,20		186.831,40
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		29.885,98		25.018,52
Μείον :Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		29.885,98 -		25.018,52 -
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		205.027,20		186.831,40

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) χρήσεως	205.027,20	186.831,40
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων.	480.985,58	294.154,18
Σύνολο	686.012,78	480.985,58
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	-	-
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	(1.218,00)	-
Πλεόνασμα εις νέο	684.794,78	480.985,58

Θάσος, 02 Νοεμβρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
ΜΑΝΙΤΣΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΝ 408353	ΠΙΠΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΝ 770244	e-ΜΕΝΤΩΡ solutions Ι.Κ.Ε. Ελένη Βασιλοπούλου Α.Δ.Τ. ΑΟ 567468 / Α.Μ ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 105056 Α ΤΑΞΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Θάσου

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ν.Π.Δ.Δ. «Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Θάσου», (το Ταμείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ν.Π.Δ.Δ. «Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Θάσου» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση για Γνώμη

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Ταμείο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Επιχείρησης.

Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2015. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το «Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Θάσου» και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 28 Νοεμβρίου 2022
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ Crowe

ΑΓΓΕΛΗΣ ΗΛ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.ΕΛ 35481
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125