

Επιμελητήριο Λακωνίας

***Οικονομικές καταστάσεις
της 31ης Δεκεμβρίου 2017***

σύμφωνα με το Π.Δ. 205/1998

ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΛΑΚΩΝΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

(ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.οξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.οξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	238.416,82	235.413,66	3.003,16	238.416,82	232.516,31	5.900,51	I. Κεφάλαιο Ν.Π.Δ.Δ.		
	238.416,82	235.413,66	3.003,16	238.416,82	232.516,31	5.900,51	1. Καταβληθέντα	622.588,41	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Αποθεματικά κεφάλαια		
II. Εναύματες ακινοποιήσεις							1. Τοκικά αποθεματικά	8.100,38	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	290.714,28	154.280,98	136.433,30	290.714,28	142.652,40	148.061,88	3. Ειδικά αποθεματικά	21.816,42	
6. Έπιπλα και λοιπά εξοπλισμός	164.841,18	153.633,20	11.207,98	163.112,62	148.424,64	14.687,98			
Σύνολο ακινοποιήσεων (ΓII)	455.555,46	307.914,18	147.641,28	453.826,90	291.077,04	162.749,86		29.916,80	
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποθεματικά εις νέο		
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		136.092,14			106.092,14		Υπόλοιπο ελλειμματος εις νέο	-187.397,84	
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		83.852,37	42.239,77		59.101,68	46.990,46		-163.549,77	
Σύνολο τίτλων ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			189.881,05			209.740,32	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIIII+ΑIV)	465.107,37	479.428,61
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση υπηρεσιών			598,00			0,00	1. Προμηθευτές	475,84	
5. Χρωστικές διαφοράς			712,18			1.136,62	5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	1.661,68	
			1.310,18			1.136,62	8. Πιστωτικές διαφοράς	0,00	
III. Χρεώγραφα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	3.760,50	9.854,71
3. Λοιπά χρεώγραφα			95.350,72			82.869,67			
IV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			179.322,76			189.636,20			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			275.963,66			273.642,49			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			468.867,87			489.283,32	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	468.867,87	489.283,32
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως(Ανείσπρακτες συνδρομές)			1.186.686,80			1.147.838,68	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως(Ανείσπρακτες συνδρομές)	1.186.686,80	1.147.838,68

- 1) Η αξία των κονδυλίων του παγίου ενεργητικού της απογραφής ενάρξεως της 01/01/2002 προσδιορίστηκαν με βάση τα οριζόμενα της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 205/1998.
- 2) Στα έσοδα της χρήσεως περιλαμβάνονται οι εισπραχθείσες συνδρομές που αφορούν τη κλειόμενη χρήση, οι δε ανείσπρακτες παρακολουθούνται σε λογαριασμούς τάξεως.
- 3) Οι δαπάνες του Επιμελητηρίου υποκείνται στην διαδικασία καταστατικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
2. Έσοδα από κοινωνικούς πόρους και δικαιώματα		186.025,11		179.517,71			
Μείον: Κόστος εργαζομένων και υπηρεσιών		190.226,14		205.389,91			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-4.201,03		-25.852,20			
Πλέον: Άλλα έσοδα		8.308,14		18.258,42			
Σύνολο		4.107,11		-7.593,78			
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		38.411,08		40.059,26			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		12.449,46	51.860,54	8.970,17	49.029,43		
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-47.753,43		-56.623,21			
ΠΛΕΟΝ:							
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεωγράφων		2.954,22		2.902,27			
4. Προσωπικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.562,70	4.516,92	1.854,89	4.757,16		
Μείον:							
2. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων και χρεωγράφων		4.750,69		0,00			
3. Χρωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		188,66	4.939,35	245,30	245,30		
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-48.175,86		-52.111,35			
II. ΠΛΕΟΝ(ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		754,18		32.136,15			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		24.028,79	24.780,97	40.786,46	72.922,61		
Μείον:							
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	24.780,97	0,00	72.922,61		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		19.734,49	-23.394,89	21.394,75	20.811,26		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		19.734,49	0,00	21.394,75	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα/πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			-23.394,89		20.811,26		

Γύθαιο, 30 Μαρτίου 2018			
Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΕΠΟΠΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 274754 / Α.Α.-Ο.Ε.Ε. 24002 Α' ΤΣΕΗΣ	ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΗΤΡΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 800694	ΓΚΑΡΒΕΛΗ ΕΛΕΝΗ Α.Δ.Τ. ΑΜ 344100	ΠΑΝΑΡΙΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 800991

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017 και την κατάσταση των αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τη σχετική νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σπάη 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. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διαβεβαίωσης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης και της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπάη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργειά αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό τον σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. 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 γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής θέμα:
Ο λογαριασμός του ενεργητικού "Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως", ποσού ευρώ 1.186.686,80 αφορά ανείσπρακτες συνδρομές του Επιμελητηρίου Λακωνίας παρελθουσών χρήσεων οι οποίες δεν έχουν λογαριοποιηθεί και δεν σχηματίστηκε καμία πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσεως από τη μη εισπραχή τους. Επισημάσαμε ότι με το άρθρο 94 του νόμου 4314/2014, από την 1η Ιανουαρίου 2015 καταργήθηκε η υποχρεωτική συνδρομή των μελών σε όλα τα Επιμελητήρια της χώρας.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση 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 ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Λογιστικό Σύστημα και τη σχετική νομοθεσία.

Αθήνα, 21 Μαΐου 2018
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Αστέριος Ι. Κουφός Πάνας Σ. Καβαλιάρης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13621 Α.Μ. ΣΟΕΛ 27991

FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ Α.Ε.
Α.Μ. ΣΟΕΛ 160

ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΛΑΚΩΝΙΑΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 205/1998)

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1 Π.Δ. 205/1998. Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Σχετικά με τα κονδύλια των παγίων της απογραφής έναρξης της 1.1.2002 σημειώνουμε τα ακόλουθα:

- Η αξία κτήσεως των ακινήτων Κτίρια και τεχνικά έργα) προσδιορίσθηκε με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

β) Δεν υπάρχουν αποθέματα (αναλώσιμα υλικά).

γ) Δεν έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων.

δ) Δεν έγιναν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 205/1998: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως, από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06-41.07)

Δεν συνέτρεξε η περίπτωση αυτή.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 205/1998. Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

α) Επισυνάπτεται πίνακας μεταβολών παγίων.

β) Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν με βάση το κόστος κτήσεως τους σύμφωνα με τα οριζόμενα της παραγράφου 2.2.112. του Π.Δ. 205/1998.

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 205/1998. Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά των σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 205/1998. Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 205/1998. Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν υπάρχουν.

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 205/1998. Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 205/1998. Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

α) Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τα οριζόμενα της παραγράφου .2.112. του Π.Δ. 205/1998, ως ακολούθως:

Τίτλος πάγιας επένδυσης	Αριθμός μετοχών/μεριδίου Επιμελητηρίου	Συνολικός Αριθμός μετοχών	Αξία μετοχής/μεριδίου	Αξία κτήσεως	Πρόβλεψη υποτίμησης	Αξία αποτιμήσεως 31/12/2017
ΑΝ.Ε.Λ. Α.Ε.	604	13.885,00	30,00	18.120,00	18.120,00	0,00
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΠΑΡΝΩΝΑ Α.Ε	985	35.675,00	29,35	28.914,85	4.083,00	24.831,85
ΑΓΡΟΔΙΑΤΡΟΦΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ (ΑΣΤΙΚΗ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)	1	290	500	500,00	500,00	0,00
ΚΕΤΑ				34.046,00	34.046,00	0,00
ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΟΙΝΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ Δ ΕΛΛΑΔΟΣ -ΠΕΛ/ΣΟΥ				24.511,29	7.103,37	17.407,92
Σύνολο				106.092,14	63.852,37	42.239,77

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 205/1998. Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 205/1998. Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής του κατάστασεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν τέτοιες υποχρεώσεις.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 205/1998. Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

α) Μέσος όρος προσωπικού	3
β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμο προσωπικό	1
Ορισμένου χρόνου	2
γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Αποδοχές	60.133,82
Γ2. εργοδοτικές εισφορές	14.072,18
Σύνολο	74.206,00

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 205/1998. Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 205/1998. Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
Αποζημίωση για συμμετοχή σε συμβούλια και επιτροπές	7.200,00
Σύνολο	7.200,00

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 205/1998. Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 205/1998. Οι κάθε μορφής εγγυήσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες - προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Δεν υπάρχουν.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 205/1998. Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Επισυνάπτεται πίνακας μεταβολών παγίων.

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17, Π.Δ. 205/1998. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έκτακτα και ανόργανα έξοδα, καθώς για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου. Επίσης, αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσεως πληρωτέα» αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

α) Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	754,18
- Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	754,18
β) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	24.026,79
- Έσοδα από συνδρομές προηγούμενων χρήσεων	24.026,79

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 205/1998. Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμησή της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 205/1998. Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β(1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως» Β(3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ(Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 205/1998. Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες.

Έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για υποτίμηση τίτλων πάγιας επένδυσης ποσού ευρώ 93.852,37.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 205/1998. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 205/1998. Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Νομικό Πρόσωπο κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις:

Δεν έγιναν.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 205/1998. Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγιναν.

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 205/1998. Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 205/1998. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μια πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

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.

1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2017 έγινε με βάση τους νέους συντελεστές που καθιερώθηκαν με την παρ. 22 του Ν4110/2013, καθώς και με τις λοιπές αλλαγές που επέφερε ο νόμος αυτός και οι Ν.4152-4170/2013.

2) Προβλέψεις αποζημιώσεων προσωπικού.

Δεν έγιναν

3) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2017, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που θα λήξουν μέχρι 31.12.2018 και μακροπρόθεσμες, εκείνες που θα λήξουν μετά την 31.12.2018, σύμφωνα με τις διατάξεις της § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 205/1998.

Γύθειο, 30 Μαρτίου 2018

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΕΠΟΠΤΗΣ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 274754 / Α.Α.-Ο.Ε.Ε. 24002 Α' ΤΑΞΗΣ

ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΣΩΤΗΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 800694

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΚΑΡΑΒΕΛΗ ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 344100

ΠΑΝΑΡΙΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 800991

Βεβαίωση

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από επτά (7) σελίδες και έναν Πίνακα Μεταβολών Παγίων, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 21 Μαΐου 2018.

Αθήνα, 21 Μαΐου 2018
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Αστέριος Ι. Κουφός
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13621

Πάνος Σ. Καβελάρης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27991

FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 160

ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΛΑΚΩΝΙΑΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2017

		ΑΞΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017			ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ ΤΗΝ 31/12/2017
		ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΗΝ 31/12/2016	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2017	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΗΝ 31/12/2016	ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2017	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως									
		238.416,82	0,00	0,00	238.416,82	232.516,31	2.897,35	235.413,66	3.003,16
16.17.00	Λογισμικά προγράμματα	184.649,82	0,00	0,00	184.649,82	184.385,76	79,15	184.464,91	184,91
16.17.99	Λοιπές μελέτες	53.767,00	0,00	0,00	53.767,00	48.130,55	2.818,20	50.948,75	2.818,25
16	Έξοδα αναδιοργανώσεως	238.416,82	0,00	0,00	238.416,82	232.516,31	2.897,35	235.413,66	3.003,16
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
		ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΗΝ 31/12/2016	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2017	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΗΝ 31/12/2016	ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2017	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ ΤΗΝ 31/12/2017
11.00.00	Κτίρια εγκαταστάσεις κτιρίων	281.941,35	0,00	0,00	281.941,35	139.414,34	11.277,66	150.692,00	131.249,35
11.09.00	Ακινητοποιήσεις σε ακίνητα τρίτων	8.772,93	0,00	0,00	8.772,93	3.238,06	350,92	3.588,98	5.183,95
11	Κτίρια και τεχνικά έργα	290.714,28	0,00	0,00	290.714,28	142.652,40	11.628,58	154.280,98	136.433,30
14.00	Έπιπλα	66.031,00	0,00	0,00	66.031,00	57.221,37	3.093,00	60.314,37	5.716,63
14.01	Σκέυη	1.559,82	0,00	0,00	1.559,82	1.532,51	6,50	1.539,01	20,81
14.02	Μηχανές γραφείων	589,08	0,00	0,00	589,08	589,03	0,00	589,03	0,05
14.03	Η/Υ	48.925,16	1.728,56	0,00	50.653,72	44.970,51	1.366,75	46.337,26	4.316,46
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	19.218,12	0,00	0,00	19.218,12	19.218,05	0,00	19.218,05	0,07
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	26.789,44	0,00	0,00	26.789,44	24.893,17	742,31	25.635,48	1.153,96
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	163.112,62	1.728,56	0,00	164.841,18	148.424,64	5.208,56	153.633,20	11.207,98
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)		453.826,90	1.728,56	0,00	455.555,46	291.077,04	16.837,14	307.914,18	147.641,28
Σύνολο(ΓII+B4)		692.243,72	1.728,56	0,00	693.972,28	523.593,35	19.734,49	543.327,84	150.644,44