

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 205/15.07.1998)

της Ρυθμιστικής Αρχής Σιδηροδρόμων (Ρ.Α.Σ.)

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 21. 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, ή 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 παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το Ν.Π.Δ.Δ. κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 23: 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 αναμορφώσεις τέτοιων κονδυλίων.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ.1: 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. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Ν.Π.Δ.Δ.

(1) 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.

(2) Συμμετοχές δεν υπάρχουν.

(3) Αποθέματα δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 2: 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), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 7: 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 απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παραθέτεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ

	Υπόλοιπο 31.12.2016	Προσθήκες 2017	Μειώσεις 2017	Υπόλοιπο 31.12.2017
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<u>14.951,10</u>	<u>1.124,68</u>	<u>0,00</u>	<u>16.075,78</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	<u>55.100,40</u>	<u>471,20</u>	<u>0,00</u>	<u>55.571,60</u>

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

	Υπόλοιπο 31.12.2016	Αποσβέσεις 2017	Μειώσεις 2017	Υπόλοιπο 31.12.2017	Αναπόσβ.αξία 31.12.2017
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<u>11.787,08</u>	<u>1.005,22</u>		<u>12.792,30</u>	<u>3.283,48</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	<u>42.556,58</u>	<u>4.029,08</u>	<u>656,21</u>	<u>45.929,45</u>	<u>9.642,15</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 3: Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (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.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» **16.075,78 ευρώ** αναλύεται ως εξής:

	Υπόλοιπο 31.12.2016	Προσθήκες 2017	Μειώσεις 2017	Υπόλοιπο 31.12.2017
JAWS ΓΙΑ WINDOWS INNOCTICS TTS BUNDLE	1.372,95	0,00	0,00	1.372,95
ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΣ ΙΣΤΟΣΕΛΙΔΑΣ ΡΑΣ	3.665,40	0,00	0,00	3.665,40
MS OFFICE 2010 PROFESSIONAL DSP	479,70	0,00	0,00	479,70
SW PANDA GLOBAL PROT.2010 1 YEAR 3USERS	302,58	0,00	0,00	302,58
ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	752,76	0,00	0,00	752,76
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ ALCATEL	430,50	0,00	0,00	430,50
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ	3.431,70	0,00	0,00	3.431,70
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ KASPERSKY ANTIVIRUS	232,47	0,00	0,00	232,47
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ OFFICE HOME&BUSINESS 2013	276,75	0,00	0,00	276,75
MS OFFICE 365 SB PREMIUM GR 1	442,80	0,00	0,00	442,80
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ KASPERSKY ANTIVIRUS	232,47	0,00	0,00	232,47
MS OFFICE 365 SB PREMIUM GR 1	442,80	0,00	0,00	442,80
USB TOKEN	565,80	0,00	0,00	565,80
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ ANTIVIRUS	287,82	0,00	0,00	287,82
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ OFFICE 2015	516,60	0,00	0,00	516,60
FIREWALL	428,04	0,00	0,00	428,04
MS O365 BUSINESS PREMIUM	483,60	0,00	0,00	483,60
KASPERSKY END SEC CORE	290,16	0,00	0,00	290,16
FORTIGATE-30D UTM BUNDLE	316,20	0,00	0,00	316,20
MS O365 BUSINESS PREMIUM SUBS	0,00	502,20	0,00	502,20
KASPERSKY END SEC CORE	0,00	312,48	0,00	312,48
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ FORTIGATE-30D UTM BUNDLE	0,00	310,00	0,00	310,00
Σύνολο	14.951,10	1.124,68	0,00	16.075,78

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Η Ρ.Α.Σ. δεν συμμετέχει σε Επιχειρήσεις και Οργανισμούς.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 8: 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.

Η Ρ.Α.Σ. δεν κατέχει τίτλους πάγιας επένδυσης.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 6: 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.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Δεν προέκυψε κεφάλαιο στην Ρυθμιστική Αρχή Σιδηροδρόμων κατά την απογραφή έναρξης των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν έχουν σχηματιστεί προβλέψεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 9: Οι υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ., 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.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ. εφόσον η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (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.

8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.00 "έξοδα εμπομένων χρήσεων" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Δεν υπάρχουν.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 18: 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 εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Ν.Π.Δ.Δ. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηναίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2017, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό ποσού 1.588.000,00 € αναλυτικά ως εξής:

A.A.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απογραφή Χρέωση
1	02.00.02.0211	ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	260.000,00
2	02.00.02.0213	ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΚΗ ΠΑΡΟΧΗ	9.000,00
3	02.00.02.0215	ΕΠΙΔΟΜΑ ΘΕΣΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	5.000,00
4	02.00.02.0221	ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	75.000,00
5	02.00.02.0229	ΛΟΙΠΑ ΕΙΔΙΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ	15.000,00
6	02.00.02.0291	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΙΚΑ	50.000,00
7	02.00.02.0292	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	30.000,00
8	02.00.05.0511	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΓΙΑ ΥΠΕΡΩΡΙΑΚΗ ΕΡΓΑΣΙΑ	21.000,00
9	02.00.05.0515	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ	9.000,00
10	02.00.07.0719	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗΣ	12.000,00
11	02.00.07.0721	ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΑΠΟΖΗΜ.ΜΕΤΑΚ. ΣΤΟ ΕΣΩΤ.& ΕΞΩΤ.	10.000,00
12	02.00.07.0722	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΝΥΚΤΕΡΕΥΣΗΣ ΣΤΟ ΕΣΩΤ. & ΕΞΩΤ.	10.000,00
13	02.00.08.0813	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΚΤΙΡΙΩΝ	40.800,00
14	02.00.08.0814	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	1.000,00
15	02.00.08.0819	ΛΟΙΠΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ	500,00
16	02.00.08.0823	ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ	500,00
17	02.00.08.0824	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝ.ΥΠΗΡΕ	7.000,00
18	02.00.08.0826	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ	500,00
19	02.00.08.0831	ΥΔΡΕΥΣΗ ΚΑΙ ΑΔΡΕΥΣΗ	1.700,00
20	02.00.08.0832	ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	15.000,00
21	02.00.08.0841	ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΙΣ ΓΕΝΙΚΑ	2.000,00
22	02.00.08.0843	ΕΚΔΟΣΕΙΣ-ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ-ΒΙΒΛΙΟΔΕΣΙΑ	1.000,00
23	02.00.08.0845	ΚΑΘΕ ΕΙΔΟΥΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	10.000,00
24	02.00.08.0851	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΣΥΝΤ.& ΕΠΙΣΚ.ΚΤΙΡΙΩΝ & ΛΟΙΠ	5.000,00
25	02.00.08.0869	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΣΥΝΤ.& ΕΠΙΣΚ.ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣ	5.000,00
26	02.00.08.0871	ΑΜΟΙΒΕΣ ΦΥΣΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	15.000,00
27	02.00.08.0873	ΑΜΟΙΒΕΣ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	40.000,00
28	02.00.08.0875	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	13.000,00
29	02.00.08.0881	ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ, ΜΕΤΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	7.000,00
30	02.00.11.1111	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ	3.000,00
31	02.00.11.1121	ΠΡΟΜ.ΒΙΒΛΙΩΝ,ΠΕΡΙΟΔ.,ΕΦΗΜΕΡ.,ΣΥΓΓΡΑΜ.ΛΟ	5.000,00
32	02.00.12.1211	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ ΦΑΡΜ. ΥΛΙΚΟΥ	500,00
33	02.00.12.1231	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	500,00
34	02.00.13.1329	ΠΡΟΜ.ΕΙΔ.ΣΥΝΤ.&ΕΠΙΣΚ.ΚΑΘΕ ΕΙΔΟΥΣ Λ.ΕΞΟΠ	1.000,00
35	02.00.15.1511	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ	1.000,00
36	02.00.15.1512	ΠΡΟΜ.ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ & ΔΑΠ.ΚΟΙΝΟΧΡΗΣ	15.000,00

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απογραφή
			Χρέωση
37	02.00.16.1699	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	8.500,00
38	02.00.17.1711	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΠΙΠΛΩΝ	12.000,00
39	02.00.17.1712	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΣΥΣΚΕΥΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ & ΚΛΙΜΑΤΙΣ	1.000,00
40	02.00.17.1713	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΓΡΑΦΟΜΗΧΑΝΩΝ, ΜΗΧ. ΦΩΤΟΑΝΤΙΓΡΑΦ	1.500,00
41	02.00.17.1723	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η/Υ, ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ & ΛΟΙΠ. ΥΛΙΚ	20.000,00
42	02.00.17.1725	ΠΡΟΜ. ΚΑΘΕ ΕΙΔ. ΤΗΛ/ΚΟΥ & ΣΥΝΑΦ. ΗΛΕΚ. ΕΞΟΠ	3.000,00
43	02.00.17.1729	ΠΡΟΜ. ΚΑΘΕ ΕΙΔΟΥΣ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ & ΛΟΙΠ. ΕΞΟΠΛ	50.000,00
44	02.00.51.5124	ΔΑΠ. ΥΠΟΧΡ. ΑΠΟ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΔΙΜΕΡΕΙΣ ΣΥΜΦΩΝ.	1.000,00
45	02.10.02.0211	ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	260.000,00
46	02.10.02.0213	ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΚΗ ΠΑΡΟΧΗ	9.000,00
47	02.10.02.0215	ΕΠΙΔΟΜΑ ΘΕΣΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	5.000,00
48	02.10.02.0221	ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΒΑΣΕΙ ΕΝΙΑΙΟΥ ΜΙΣ	75.000,00
49	02.10.02.0229	ΛΟΙΠΑ ΕΙΔΙΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ	15.000,00
50	02.10.02.0291	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΙΚΑ	50.000,00
51	02.10.02.0292	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	30.000,00
52	02.10.05.0511	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΓΙΑ ΥΠΕΡΩΡΙΑΚΗ ΕΡΓΑΣΙΑ	21.000,00
53	02.10.05.0515	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ	9.000,00
54	02.10.07.0719	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗΣ	12.000,00
55	02.10.07.0721	ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΑΠΟΖΗΜ. ΜΕΤΑΚ. ΣΤΟ ΕΣΩΤ. & ΕΞΩΤ.	10.000,00
56	02.10.07.0722	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΝΥΚΤΕΡΕΥΣΗΣ ΣΤΟ ΕΣΩΤ. & ΕΞΩΤ.	10.000,00
57	02.10.08.0813	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΚΤΙΡΙΩΝ	40.800,00
58	02.10.08.0814	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	1.000,00
59	02.10.08.0819	ΛΟΙΠΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ	500,00
60	02.10.08.0823	ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ	500,00
61	02.10.08.0824	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝ. ΥΠΗΡΕ	7.000,00
62	02.10.08.0826	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ	500,00
63	02.10.08.0831	ΥΔΡΕΥΣΗ ΚΑΙ ΑΡΔΕΥΣΗ	1.700,00
64	02.10.08.0832	ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	15.000,00
65	02.10.08.0841	ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΙΣ ΓΕΝΙΚΑ	2.000,00
66	02.10.08.0843	ΕΚΔΟΣΕΙΣ-ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ-ΒΙΒΛΙΟΔΕΣΙΑ	1.000,00
67	02.10.08.0845	ΚΑΘΕ ΕΙΔΟΥΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	10.000,00
68	02.10.08.0851	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΣΥΝΤ. & ΕΠΙΣΚ. ΚΤΙΡΙΩΝ & ΛΟΙΠ	5.000,00
69	02.10.08.0869	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΣΥΝΤ. & ΕΠΙΣΚ. ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣ	5.000,00
70	02.10.08.0871	ΑΜΟΙΒΕΣ ΦΥΣΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	15.000,00
71	02.10.08.0873	ΑΜΟΙΒΕΣ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	40.000,00
72	02.10.08.0875	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	13.000,00
73	02.10.08.0881	ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ, ΜΕΤΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	7.000,00
74	02.10.11.1111	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ	3.000,00
75	02.10.11.1121	ΠΡΟΜ. ΒΙΒΛΙΩΝ, ΠΕΡΙΟΔ., ΕΦΗΜΕΡ., ΣΥΓΓΡΑΜ. ΛΟ	5.000,00
76	02.10.12.1211	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ-ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟΥ ΥΛ	500,00
77	02.10.12.1231	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	500,00
78	02.10.13.1329	ΠΡΟΜ. ΕΙΔ. ΣΥΝΤ. & ΕΠΙΣΚ. ΚΑΘΕ ΕΙΔΟΥΣ Λ. ΕΞΟΠ	1.000,00
79	02.10.15.1511	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ	1.000,00
80	02.10.15.1512	ΠΡΟΜ. ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ & ΔΑΠ. ΚΟΙΝΟΧΡΗΣ	15.000,00
81	02.10.16.1699	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	8.500,00
82	02.10.17.1711	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΠΙΠΛΩΝ	12.000,00
83	02.10.17.1712	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΣΥΣΚΕΥΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ & ΚΛΙΜΑΤΙΣ	1.000,00
84	02.10.17.1713	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΓΡΑΦΟΜΗΧΑΝΩΝ, ΜΗΧ. ΦΩΤΟΑΝΤΙΓΡΑΦ	1.500,00
85	02.10.17.1723	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η/Υ, ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ & ΛΟΙΠ. ΥΛΙΚ	20.000,00
86	02.10.17.1725	ΠΡΟΜ. ΚΑΘΕ ΕΙΔ. ΤΗΛ/ΚΟΥ & ΣΥΝΑΦ. ΗΛΕΚ. ΕΞΟΠ	3.000,00
87	02.10.17.1729	ΠΡΟΜ. ΚΑΘΕ ΕΙΔΟΥΣ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ & ΛΟΙΠ. ΕΞΟΠΛ	50.000,00
88	02.10.51.5124	ΔΑΠ. ΥΠΟΧΡ. ΑΠΟ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΔΙΜΕΡΕΙΣ ΣΥΜΦΩΝ.	1.000,00
		ΣΥΝΟΛΟ	1.588.000,00

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Ν.Π.Δ.Δ., 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.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 13: 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.

Ποσό 5.820,00 € αφορά αμοιβές συνεδριάσεων ολομέλειας

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο 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.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος προσωπικού	Άτομα	13
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες: Διοικητικά		
-Μέλη Διοίκησης (Πρόεδρος & Αντιπρόεδρος)	Άτομα	2
-Μόνιμο προσωπικό (υπάλληλοι στην Ρ.Α.Σ.) & Νομικός Σύμβουλος	Άτομα	11
-Διορισμένοι μέχρι 21/07/2013 σε άλλη Δημόσια Υπηρεσία και μέχρι 31/12/2017 στην ΡΑΣ	Άτομα	0
Σύνολο	Άτομα	13

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.00	Αμοιβές έμμισθου τακτικού προσωπικού και προέδρου – αντιπροέδρου	341.100,14
60.03	Εργοδ εισφ & επιβαρ έμμισθου προσωπικού και προέδρου – αντιπροέδρου	77.288,88
	Σύνολο	418.389,02

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 12: 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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Ν.Π.Δ.Δ.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

- Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων
Σύνολο

€ 5.034,30
€ 5.034,30

13: ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Δεν υπάρχουν.

Αθήνα 28/03/2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ρ.Α.Σ.

ΙΩΑΝΝΑ Α. ΤΣΙΑΠΑΡΙΚΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΕ595836

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139
Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ Α.Μ.ΟΕΕ 480/2003

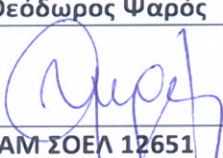
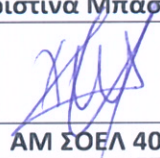
ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ
ΑΔΤ/ΑΖ 028923
ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 0008143

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω Προσάρτημα της Ρυθμιστικής Αρχής Σιδηροδρόμων (Ρ.Α.Σ.), για τη χρήση 2017 που αποτελείται από οκτώ (8) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου μας που χορηγήσαμε με ημερομηνία 29 Ιουνίου 2018.

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2018

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Θεόδωρος Ψαρός	Χριστίνα Μπασιάνου
	
ΑΜ ΣΟΕΛ 12651	ΑΜ ΣΟΕΛ 40601
ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ	ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ

Για την ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ



ΑΜ ΣΟΕΛ 149