

# ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 - 10η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

## ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγ.
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		χρήσεως 2020	χρήσεως 2019
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	187.694,04	177.694,46	9.999,58	187.694,04	175.318,86	12.375,18	Ι. Κεφάλαιο	559.959,72	559.959,72
	<b>187.694,04</b>	<b>177.694,46</b>	<b>9.999,58</b>	<b>187.694,04</b>	<b>175.318,86</b>	<b>12.375,18</b>		<b>559.959,72</b>	<b>559.959,72</b>
<b>Γ.ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων</b>		
<b>ΙΙ.Ενσώματες ακιν/σεις</b>							4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	92.306,17	126.134,23
1α.Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	3.328,02	3.217,41	110,61	3.328,02	2.998,34	329,68		<b>92.306,17</b>	<b>126.134,23</b>
1β.Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	28.726,69	7.079,15	21.647,54	28.726,69	4.686,22	24.040,47			
1γ.Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	260.804,04	194.786,97	66.017,07	260.804,04	173.739,85	87.064,19			
3.Κτίρια-Τεχνικά Έργα	104.605,15	35.494,00	69.111,15	104.605,15	31.309,78	73.295,37	<b>ΙV.Αποτελέσματα σε νέο</b>		
3β.Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	138.199,79	66.167,23	72.032,56	138.199,79	54.655,19	83.544,60	Πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	354.411,26	297.374,31
3γ.Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	623.042,13	389.333,53	233.708,60	599.364,33	345.522,02	253.842,31		<b>354.411,26</b>	<b>297.374,31</b>
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και Λοιπός Μηχανολογικός εξοπλισμός	13.763,22	12.427,95	1.335,27	13.763,22	12.163,83	1.599,39	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	<b>1.006.677,15</b>	<b>983.468,26</b>
5.Μεταφορικά μέσα	30.370,58	29.365,06	1.005,52	30.370,58	29.271,52	1.099,06			
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	225.037,86	204.662,75	20.375,11	214.654,10	197.545,42	17.108,68	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>		
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	41.557,04	0,00	41.557,04	4.952,29	0,00	4.952,29	1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	5.606,45	8.558,45
Σύνολο ακινήτοποιήσεων	<b>1.469.434,52</b>	<b>942.534,05</b>	<b>526.900,47</b>	<b>1.398.768,21</b>	<b>851.892,17</b>	<b>546.876,04</b>		<b>5.606,45</b>	<b>8.558,45</b>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			<b>526.900,47</b>			<b>546.876,04</b>	<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.</b>		
<b>ΙΙ.Απαιτήσεις</b>							1.Προμηθευτές	4.168,80	1.223,22
1.Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών			60.949,08			65.811,87	5.Υποχρεώσεις απο φόρους & τέλη	3.820,76	4.364,93
4.Επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		73.502,80			74.095,77		8.Πιστωτές διάφοροι	608,79	169,17
Μείον : Προβλέψεις		-73.502,80	0,00		-74.095,77	0,00		<b>8.598,35</b>	<b>5.757,32</b>
5.Χρεώστες διάφοροι			23.575,29			39.549,90			
			<b>84.524,37</b>			<b>105.361,77</b>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	<b>8.598,35</b>	<b>5.757,32</b>
<b>ΙV.Διαθέσιμα</b>									
1.Ταμείο			241,64			113,00			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			376.357,31			298.440,02			
			<b>376.598,95</b>			<b>298.553,02</b>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			<b>461.123,32</b>			<b>403.914,79</b>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			251,12			349,74	2.Έξοδα χρήσης διουλευμένα	8.353,30	14.270,04
2.Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			30.960,76			48.538,32	Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών Παθητικού	<b>8.353,30</b>	<b>14.270,04</b>
Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού			<b>31.211,88</b>			<b>48.888,06</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>1.029.235,25</b>			<b>1.012.054,07</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>1.029.235,25</b>	<b>1.012.054,07</b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ι.Αποτελέσματα εκμετ/σης	τρέχουσα χρήση 2020		προηγούμενη χρήση 2019		Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	τρέχουσα χρήση	προηγούμενη
						2020	χρήση 2019
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		474.009,19		537.617,02	(+/-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ.χρήσεων	58.676,15	194.948,51
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		4.389,91		9.898,78	Σύνολο	297.374,31	105.290,00
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		320.940,85		315.651,84	<b>Μείον</b>	<b>356.050,46</b>	<b>300.238,51</b>
<b>Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>157.458,25</b>		<b>231.863,96</b>	1.Φόρος εισοδήματος	-1.639,20	-2.864,20
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμ/σης		0,00		0,00	Πλεόνασμα σε νέο ή Έλλειμμα σε νέο	<b>354.411,26</b>	<b>297.374,31</b>
Σύνολο		157.458,25		231.863,96			
Μείον :							
1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		107.603,61		60.011,02			
3.Έξοδα λειτουργίας δημόσιων σχέσεων		62,00	107.665,61	0,00			
<b>Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>		<b>49.792,64</b>		<b>171.852,94</b>			
Πλέον :							

ΣΑΛΑΜΙΝΑ 28/07/2023

3.Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή έξοδα	515,72	-515,72	447,36	366,82
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>49.276,92</b>		<b>172.219,76</b>	
<b>II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1.Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	10.157,33		11.421,84	
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	986,06		10.597,88	
4.Έσοδα απο προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	3.544,97		4.228,17	
	14.688,36		26.247,89	
<b>Μείον :</b>				
1.Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	81,71		0,00	
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5.207,42	5.289,13	3.519,14	3.519,14
<b>Οργανικά &amp; Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)</b>	<b>58.676,15</b>		<b>194.948,51</b>	
<b>Μείον :</b>				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	93.017,48		85.009,26	
<b>Μείον :</b> οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ. κόστος	93.017,48	0,00	85.009,26	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>58.676,15</b>		<b>194.948,51</b>	

ΔΟΥΚΑ ΜΑΡΙΑ  
ΑΖ 094566

ΚΑΡΑΓΙΑΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ  
ΑΡ 164288

Η ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ  
ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΣΤΙΡΞΗ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ  
Ρ 135484

ΛΕΝΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
Σ 603891

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σαλαμίνας

### Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σαλαμίνας (Λιμενικό Ταμείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2020 την κατάσταση 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 του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σαλαμίνας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 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" όπως ισχύει και του Ν.3463/2006.

#### Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο με τα 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 Λιμενικό Ταμείο 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.

#### Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιαδήποτε μορφή συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιώδως ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιώδως εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδης σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τύποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

#### 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 ισχύει και του Ν.3463/2006, 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 ουσιώδεις σφάλμα, που οφείλονται 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 ουσιώδεις σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Σφάλματα δύνανται 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 οφείλονται 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 του Λιμενικού Ταμείου.

• 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.

#### Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.

β) Το «Ταμείο» εφάρμοσε το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων (ΠΔ 315/1999).

ΣΟΛ Crowe SOL

ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.

Μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2023

ΖΑΒΙΤΣΑΣ ΑΝΤ. ΙΩΑΝΝΗΣ  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13161