

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΑΛΑΜΙΝΑΣ**

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020.**

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999).

**1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:**

- α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.  
β) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.  
γ) Οι προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων που έχουν σχηματισθεί αφορούν βεβαιωμένες απαιτήσεις του Δήμου άνω της τριετίας.

**2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.**

Δεν έγινε παρέκκλιση.

**3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:**

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
11	Κτίρια - εγκαταστ. Κτιρίων - Τεχνικά έργα	4.184,22 €
12	Μηχανήματα – τεχν. Εγκ. – λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	264,12 €
13	Μεταφορικά μέσα	93,54 €
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.117,33 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	2.375,60 €
17	Πάγιες (μόνιμες) εγκ/σεις κοινής χρήσεως	78.982,67 €
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>	<b>93.017,48 €</b>
	<b>Μείον : Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων</b>	<b>10.157,33 €</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>82.860,15 €</b>

**4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:**

Δεν έγιναν.

**5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:**

Δεν υπάρχουν.

**6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:**

Δεν υπάρχουν

**7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:**

Δεν υπάρχουν.

**8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:**

Δεν υπάρχουν.

**9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:**

Δεν υπάρχουν.

**10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:**

Δεν υπάρχουν.

**11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:**

Α) Μέσος όρος προσωπικού	8
Β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμοι	3
Ορισμένου χρόνου	5
Γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	<b>89.173,85 €</b>
Γ1. Αποδοχές μόνιμου προσωπικού	58.499,03 €
Γ4. Αποδοχές έκτακτου προσωπικού	11.997,00 €
Γ5. Εργοδοτικές εισφορές	17.950,47 €
Γ6. Παρεπόμενες παρ. και έξοδα προσωπικού	727,35 €

**12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:**

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

**13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :**

Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχων και Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	8.400,00 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>8.400,00 €</b>

**14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:**

Δεν υπάρχουν.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφαλείες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:  
Δεν υπάρχουν.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	<u>Περιγραφή</u>	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> <u>31/12/2019</u>	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> <u>2020</u>	<u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2020</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> <u>31/12/2020</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ 31/12/2019</u>	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2020</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> <u>31/12/2020</u>	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
11	Κτιρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	104.605,15	0,00	0,00	104.605,15	31.309,78	4.184,22	35.494,00	69.111,15
12	Μηχανήματα	13.763,22	0,00	0,00	13.763,22	12.163,83	264,12	12.427,95	1.335,27
13	Μεταφ. Μέσα	30.370,58	0,00	0,00	30.370,58	29.271,52	93,54	29.365,06	1.005,52
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	214.654,10	10.383,76	0,00	225.037,86	197.545,42	7.117,33	204.662,75	20.375,11
15	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	4.952,29	60.282,55	23.677,80	41.557,04	0,00	0,00	0,00	41.557,04
17	Πάγια κοινής χρήσης	1.030.422,87	23.677,80	0,00	1.054.100,67	581.601,62	78.982,67	660.584,29	393.516,38
	<b>Σύνολο</b>	<b>1.398.768,21</b>	<b>94.344,11</b>	<b>23.677,80</b>	<b>1.469.434,52</b>	<b>851.892,17</b>	<b>90.641,88</b>	<b>942.534,05</b>	<b>526.900,47</b>

Η μείωση € 23.677,80 του λογαριασμού ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση αφορούν μεταφορά ολοκληρωμένου έργου στον οικείο λογαριασμό του πάγιου ΚΑ 17 Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως του έργου επίστρωση κρηπιδώματος Λιμένα Βουρκαριού ποσού 23.677,80 €.

**17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17, Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:**

<b>α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα</b>	
Αναλογούσες στη χρήση επιχ/σεις παγ. επενδύσεων.	10.157,33
<b>β) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα</b>	
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	81,71
<b>γ) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	4.866,14
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	341,28
<b>δ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	
Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	591,63
Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	135,00
<b>ε) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων</b>	
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	259,43
<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί</b>	
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα (Έσοδα από τέλη εισιτηρίων επιβατών, οχημάτων και πρόσδεσης πλοίων, έσοδα από παραχώρηση για υπαίθριο εμπόριο, μισθώματα, κ.λπ.)	30.960,76
Έξοδα επόμενων χρήσεων (Ασφάλιστρα, τέλη κυκλοφορίας)	251,12
Έξοδα χρήσης πληρωτέα (Τηλέφωνα, ύδρευση, φωτισμός, λοιποί φόροι και τέλη)	8.353,30

**18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:**  
Δεν υπάρχουν.

**19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως:**

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2019	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2020	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2019	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2020	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακίνητ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	187.694,04	0,00	187.694,04	175.318,86	2.375,60	177.694,46	9.999,58

**20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:**  
Δεν υπάρχουν.

**21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:**  
Δεν έγινε.

**22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:**  
Δεν έγιναν.

**23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:**

Πραγματοποιήθηκε προσαρμογή των κονδυλίων 2019 στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης στο κονδύλι 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών σε ποσό 537.617,02 ευρώ από 33.344,97 ευρώ με αντιστοίχιση μείωση στα έσοδα εκμετάλλευσης από 504.272,05 ευρώ σε 0 ( μηδέν ) ευρώ, για την ορθή απεικόνιση των εσόδων από τέλη εισιτηρίων επιβατών, τέλη εισιτηρίων από οχήματα και τέλη πρόσδεσης και παραβολής πλοίων, ώστε να είναι απόλυτα συγκρίσιμα τα κονδύλια της χρήσης 2020 και 2019. Αντίστοιχα στην Γενική Εκμετάλλευση 31/12/2020 προσαρμόζεται ο λογαριασμός 73 πωλήσεις υπηρεσιών σε ποσό 533.617,02 ευρώ από 33.344,97 ευρώ και ο 75 έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσοδα από 504.272,05 ευρώ σε 0 ( μηδέν ) ευρώ.

**24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:**

Δεν υπάρχουν.

**25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:**

**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.**

**γ1) Υπολογισμός αποσβέσεων**

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4223/13 άρθρο 11 παρ.10 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.

**γ2) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.**

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2020, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξει μέχρι 1 έτους και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξει πάνω από ένα έτος (μετά την 31/12/2021), σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

**26. Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξης.**

Δεν υπάρχουν.

**27. Χρηματικά διαθέσιμα**

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31/12/2020 ανέρχονται σε **376.598,95** Ευρώ και αναλύονται σε μετρητά **241,64** Ευρώ και καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Alpha Bank και Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος συνολικών ποσών **376.357,31** Ευρώ που αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	185/545111-64	62,87
ALPHA BANK	180-00-2001-000439	366.435,59
ALPHA BANK	180-01-8000-200100455	9.858,85
<b>Σύνολο</b>		<b>376.357,31</b>

**Συμφωνία Ταμείου:**

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του νομικού προσώπου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2020 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2020 (βάσει απολογισμού)	<b>376.536,09</b>
Εμφάνιση διαφοράς από κατάθεση Χ.Ε.Π. 282β στις 30/12/2020 σε λογαριασμό της τράπεζας Alpha Bank 180-00-2001-000439	-0,01
Λογαριασμός της τράπεζας Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος 185/545111-64 που δεν παρακολουθείτε στο δημόσιο	62,87
<b>Σύνολο</b>	<b>376.598,95</b>

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2020 (βάσει extrait τραπεζης και μετρητά)	376.598,95
Διαφορά Ελέγχου	0,00

Η ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ



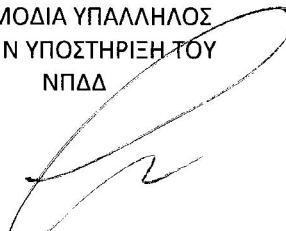
ΜΑΡΙΑ ΔΟΥΚΑ  
ΑΖ 094566

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ  
ΑΡ 164288

Η ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ  
ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΤΟΥ  
ΝΠΔΔ



ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ  
Ρ 135484

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ



ΛΕΝΙΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
Σ 603891

Βεβαιώνεται ότι, το συνημμένο Προσάρτημα του Λιμενικού Ταμείου του Δήμου Σαλαμίνας για τη χρήση 2020 η οποία αποτελείται από έξι (6) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου μου που χορήγησα με ημερομηνία 28 Σεπτεμβρίου 2023.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2023



**ΖΑΒΙΤΣΑΣ ΑΝΤ. ΙΩΑΝΝΗΣ**

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13161

**ΣΟΛ** Crowe SOL

Ο Ρ Κ Ω Τ Ο Ι Λ Ο Γ Ι Σ Τ Ε Σ

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.  
Μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125