ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΤΡΑΤΟΥ
ΔΝΣΗ ΟΙΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΟΥ «ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΣΤΡΑΤΟΥ» ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(βάσει των διατάξεων του Α.Ν. 559/1937 και Π.Δ. 205/1998, όπως ισχύει)

Παράγραφος 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

Α. Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παραγράφου Β του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

Β. Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του Ισολογισμού και του λογαριασμού «Αποτελέσματα Χρήσεως».

Δεν έγινε

Γ. Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

Δ. Προσαρμογή στην δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Ε. Συμπτύξεις λογαριασμών του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε συγχώνευση λογαριασμών.

Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

Α. Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των Αποσβέσεων, καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

Τα ακίνητα απεικονίζονται στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με την εκτίμηση έτους 2015 με διαχωρισμό της αξίας των γηπέδων από τα κτίρια. Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με τους συντελεστές του άρθρου 24 Ν. 4172/2013. Έλεγχος απομείωσης της εύλογης αξίας θα γίνεται σε τακτά διαστήματα, που θα αποφασιστούν.

Στους τίτλους πάγιας επένδυσης προέκυψε :

αρνητική αποτίμηση κατά 321.428,25 € για τις μετοχές της ΕΛ.ΠΕ, θετική αποτίμηση κατά ποσό 360.087,20 € για την ΔΕΗ, αρνητική αποτίμηση κατά ποσό 3.697,40 € για την ΕΤΕ, αρνητική αποτίμηση κατά ποσό 15.250,84 €, για τις μετοχές της ΟΤΕ Α.Ε, αρνητική αποτίμηση κατά ποσό 477.400,00 €, για τις μετοχές της MOTOR OIL, θετική αποτίμηση κατά ποσό 36.876,40 €, για τις μετοχές της ΑΔΜΗΕ, τέλος αρνητική αποτίμηση κατά ποσό 98.206,65 € για το αμοιβαίο κεφάλαιο NEW STRATEGY. Οι αποτιμήσεις των ανωτέρω μετοχών συνολικού ύψους 420.812,89 € μεταφέρθηκαν στο ειδικό αποθεματικό. Η αρνητική αποτίμηση του αμοιβαίου κεφαλαίου ύψους 98.206,65 € μεταφέρθηκε επίσης στο ειδικό αποθεματικό.

Το αποτέλεσμα της πρόβλεψης για την αποτίμηση των μερίδων του κοινού κεφαλαίου του άρθρου 15, παρ. 11, Ν. 2469/97 που παρακολουθούνται μέσω του λογαριασμού «Χρεόγραφα» και τηρούνται στην Τράπεζα της Ελλάδος, προέκυψε θετικό κατά 1.080.032,72€, αυξάνοντας ισόποσα το αποθεματικό, το οποίο τώρα ανέρχεται στο ποσό των 10.642.076,35 €.

Αποθέματα για το Μ.Τ.Σ. αποτελούσαν τα παράβολα, τα οποία από 01/07/2014 καταργήθηκαν.

Β. Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν.

Γ. Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγιναν.

Δ. Αλλαγή υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Ανάλυση στο εδάφιο Α.

Ε. Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Οι διαφορές για τους τίτλους πάγιας επένδυσης και χρεογράφων είναι σημαντικές και αναφέρονται αναλυτικά στο εδάφιο Α.

Αποθέματα δεν υφίστανται πλέον.

ΣΤ. Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη Χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κίνησης του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».
Δεν συνέτρεξε περίπτωση εφαρμογής νόμου για αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης Χρήσεως.

Παράγραφος 3. <u>Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως</u>

Α. Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Παρατίθεται πίνακας παγίων της 31/12/2020.

Β. Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα Χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων χρησιμοποιημένων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά.

Γ. Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν προέκυψε λόγος σχηματισμού.

Δ. Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη Χρήση.

Στο λογαριασμό «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως», τα κονδύλια της τιμής κτήσεως 515.406,82 €, των σωρευμένων αποσβέσεων 479.773,39 € και της απομένουσας αναπόσβεστης αξίας 35.633,43 €, αποτελούν αποκλειστικά λογισμικά προγράμματα υποστήριξης των υπηρεσιών του Ταμείου.

Ε. Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». «Παραχωρήσεις και Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχείρησης (GOODWILL)».
Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Παράγραφος 4. Συμμετοχές.

Α. Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υπάρχουν.

Β. Συμμετοχές του Ταμείου στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων (π.χ. Ομόρρυθμες, Ετερόρρυθμες Εταιρείες) με ποσοστό 100% (απεριόριστα ευθυνόμενοι εταίροι).

Δεν υπάρχουν.

Γ. Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις του Ταμείου.

Δεν συντάσσονται.

Παράγραφος 5. Αποθέματα

Α. Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν υπάρχουν αποθέματα. Αποθέματα για το Μ.Τ.Σ. αποτελούσαν τα παράβολα, τα οποία από 01/07/2014 καταργήθηκαν.

Β. Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων Ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν έγιναν.

Παράγραφος 6. Μετοχικό κεφάλαιο

Α. Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το Μετοχικό Κεφάλαιο:

Αριθμός	Ονομαστική Αξία	Συνολική Αξία

Δεν έχουν εκδοθεί μετοχές κατά τον σχηματισμό του Κεφαλαίου του Ταμείου. Το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των 372.672.604,31€

Β. Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Δεν εκδόθηκαν.

Γ. Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν.

Δ. Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

Παράγραφος 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

Α. Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσόν του είναι σημαντικό.

α. Ποσό 9.482.621,52 € αφορά σωρευμένη υποχρέωση καταβολής εκκρεμοτήτων ΒΟΕΑ:

Κατά ποσό 6.060.000,00 € που αφορά σε εξόφληση υπολοίπου προκαταβολών ΒΟΕΑ ετών 2017-2019, ενώ κατά ποσό 72.386,80 € αφορά σωρευμένη υποχρέωση καταβολής εκκρεμοτήτων ΒΟΕΑ έως 31/12/2012. Κατά ποσό 2.655.000 € που αφορά σε εξόφληση υπολοίπου προκαταβολών ΒΟΕΑ έτους 2020.

Σωρευμένη υποχρέωση καταβολής εκκρεμοτήτων ΒΟΕΑ του 2013 ποσού 17.389,97 €, σωρευμένη υποχρέωση καταβολής εκκρεμοτήτων ΒΟΕΑ του 2014 ποσού 4.031,81€, σωρευμένη υποχρέωση καταβολής εκκρεμοτήτων ΒΕΑ του 2016 ποσού 48.900,72€, σωρευμένη υποχρέωση καταβολής εκκρεμοτήτων ΒΟΕΑ του 2017 ποσού 211,30 € και τέλος σωρευμένη υποχρέωση καταβολής εκκρεμοτήτων ΒΟΕΑ του 2018 ποσού 624.700,92 €.

β. Ενώ ποσό 189.936,70 € αφορά την σωρευμένη υποχρέωση καταβολής εκκρεμοτήτων επίδικων δικαστικών αποφάσεων όπως δόθηκε από τη Νομική Υπηρεσία του Ταμείου μας.

γ. Η πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού 2.350.778,24 € που προέκυψε από το χαρακτηρισμών των οφειλετών Κακώς Ληφθέντων Μερισμάτων λόγω Θανάτου, σε ληξιπρόθεσμους οφειλέτες, εφόσον αυτοί δεν ανταποκρίθηκαν εντός του κλειόμενου έτους στις υποχρεώσεις τους. Αναστροφή της εν λόγω πρόβλεψης θα επέλθει με την αμέσως επόμενη καταβολή των υποχρεώσεών τους.

ε. Ποσό 4.800.000 € αφορά σε πρόβλεψη για καταβολή μερίσματος από την εφαρμογή Ν 4472/2017 που αφορά στην αναπροσαρμογή των μισθολογικών κλιμακίων, κατ' εκτίμηση 1.200.000 € ανά έτος από το 2017 έως και 2020.

Β. Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών

μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Υφίσταται μηνιαία υποχρέωση ποσού 395.296,60 € (μέχρι και τον Ιούλιο 2022) για την επιστροφή αχρεωστήτως εισπραχθέντων μισθωμάτων που αφορά στις διαφορές από ανταλλάγματα από την PICAR ΑΕΕ από παραχώρηση της διαχείρισης του Κεντρικού Μεγάρου ΜΤΣ, που προέκυψαν ύστερα από την με αριθμ. 2376/2017 απόφαση του Εφετείου Αθηνών, βάση της οποίας το ετήσιο αντάλλαγμα που καταβάλλει η Διαχειρίστρια στο ΜΤΣ βάση της από 20/4/2000 Σύμβασης μειώθηκε από το ποσό των 793.543,65 € πλέον ΦΠΑ μηνιαίως στο ποσό των 634.834,92 € πλέον ΦΠΑ μηνιαίως και για το χρονικό διάστημα από 1/1/2014 και μετά.

Γ. Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Το Μ.Τ.Σ. έχει περαιώσει οριστικά μέχρι και το 2010, κατόπιν διενέργειας τακτικού φορολογικού ελέγχου. Για τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων 2011-2020, το Μ.Τ.Σ. δεν μπορεί να προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

Δ. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

α. Δάνειο Υπουργείου Οικονομικών υπολοίπου προς αποπληρωμή την 31/12/2020 116.692.652,05 € από το οποίο ποσό 7.000.000,00€ αφορά βραχυπρόθεσμη υποχρέωση που αποπληρώνεται την επόμενη χρονιά και 109.692.652,05 € μακροπρόθεσμη υποχρέωση.

β. Υποχρέωση επιστροφής αχρεωστήτως εισπραχθέντων μισθωμάτων προς την PICAR ΑΕ υπολοίπου προς αποπληρωμή την 31/12/2019 12.254.194,74 € από το οποίο ποσό 4.743.559,20€ αφορά βραχυπρόθεσμη υποχρέωση που αποπληρώνεται την επόμενη χρονιά και 7.510.635,54 € μακροπρόθεσμη υποχρέωση.

Παράγραφος 8. <u>Μεταβατικοί Λογαριασμοί.</u>

Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα» 1.757.726,13 € αφορά σε έσοδα της τρέχουσας χρήσης που εισπράχθηκαν την επόμενη και αναλύονται ως εξής: κατά το ποσό των 2.472,78 € έσοδα χρήσεων εισπρακτέα από εφορίες, κατά το ποσό των 71.832,58 €, ενώ κατά το ποσό των 1.683.420,77 € αφορά έσοδα χρήσεων εισπρακτέα από δεδουλευμένους τόκους καταθέσεων της τρέχουσας χρήσης που εισπράχθηκαν στην επόμενη χρήση και αναλύονται ως εξής: κατά το ποσό των 10.938,42 € αφορά τόκους Β εξαμήνου από καταθέσεις στη Eurobank, κατά το ποσό 1.466.326,90 €

εισπρακτέα πρόσοδο Β΄ εξαμήνου, από λογαριασμό μερίδας στο κοινό κεφάλαιο του Ν. 2469/97, που τηρούνται στην Τράπεζα της Ελλάδος και το οποίο πιστώθηκε την 07/01/2020 και κατά το ποσό των 206.155,45 € Έσοδα προσόδων κοινού κεφαλαίου(3524), που καταβλήθηκαν την επόμενη χρήση.

Στα «Έξοδα Χρήσεως Δουλευμένα» το ποσό 7.340.851,69 € αφορά σε απλήρωτες αιτήσεις ΒΕΑ του 2020 που καταβλήθηκαν τους πρώτους μήνες του 2021.

Στα «Έσοδα επομένων χρήσεων» το ποσό 25.344,00 € του λογαριασμού αφορά απαιτήσεις από επιστροφές παραβόλων ποσού 25.344,00 €.

Στα «Έξοδα επομένων χρήσεων», το ποσό του λογαριασμού παρουσιάζει υπόλοιπο 138.961,74 €, το οποίο αφορά στη την μισθοδοσία μηνός Ιανουαρίου 2021 των μονίμων υπαλλήλων και τις συντάξεις του ιδίου μήνα που καταβλήθηκαν στην τρέχουσα χρήση.

Παράγραφος 9. <u>Λογαριασμοί Τάξεως</u>

Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επομένης παραγράφου10.

Στο ζεύγος λογαριασμών 01-05 «Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία» και «Δικαιούχοι Αλλότριων Περιουσιακών Στοιχείων» αντίστοιχα, παρακολουθείται η διαχείριση των κληροδοτημάτων Γρυπάρη – Δαμιανοπούλου, για την οποία διαχείριση είναι υπεύθυνο το Μ.Τ.Σ.

Στο ζεύγος 03-07 «Χρεωστικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων, Εμπράγματων Ασφαλειών και Απαιτήσεων Αμφοτεροβαρών Συμβάσεων» και «Πιστωτικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων, Εμπράγματων Ασφαλειών και Απαιτήσεων Αμφοτεροβαρών Συμβάσεων», παρακολουθούνται οι εγγυητικές επιστολές που κατέχει το ΜΤΣ ως εγγύηση για την καλή εκτέλεση όλων των συμβάσεων που έχει συνάψει ύψους 83.881.260,35. Στο ζεύγος 04-08 «Διάφοροι Λογαριασμοί Πληροφοριών (χρεωστικοί)» και «Διάφοροι Λογαριασμοί Πληροφοριών (πιστωτικοί)» υπάρχει η πληροφορία των δικαιούχων μερισματούχων κατά την 31/12/2020 βάσει των μεριδίων τους, οι οποίοι και θα συνεχίσουν να λαμβάνουν μέρισμα με την ίδια τιμή μεριδίου και κατά το 2021, εκτός και εάν προκύψουν διαφορές κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού. Συγκεκριμένα το πληρωτέο μέρισμα 2020 ύψους 87.675.038,73 €, προκύπτει από τα δικαιούμενα μερίδια με τιμή 4,9865 €.

Παράγραφος 10. <u>Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες.</u>

Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το Ταμείο.

Δεν υφίστανται.

Παράγραφος 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

Α. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως του ταμείου.

Μισθός Προέδρου ΔΣ/ΜΤΣ	19.800,00 €
Αποζημίωση μελών Δ.Σ./Μ.Τ.Σ.	4.097,00 €

Β. Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαν στην παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεων και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

Γ. Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δόθηκε προκαταβολή ύψους 2.600 στον Πρόεδρο ΜΤΣ.

Παράγραφος 12. Αποτελέσματα Χρήσεως.

Α. Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδάφιο α).

1.	Έσοδα ασφαλιστικών εισφορών:	116.803.122,45 €
2.	Έσοδα από φόρους, κοινωνικούς πόρους τέλη και δικαιωμάτων:	22.576.091,35 €
3.	Επιχορηγήσεις:	49.050,00 €
4.	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών:	11.549.010,15 €
5.	Έσοδα κεφαλαίων:	4.163.793,20 €
	Σύνολο:	155.141.067,15 €

Β. Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) Προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

1.	Μέσος όρος προσωπικού άτομα :	25
2.	Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	

α. Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό άτομα : 24

β. Νομικός Σύμβουλος : 1

Σύνολο ατόμων 25

3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

α. Μισθοί : 496.602,56 €

β. Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις: 102.019,32 €

Σύνολο 598.621,88 €

Γ. Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων Εξόδων και Εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «Έκτακτα Και Ανόργανα Έξοδα» και «Έκτακτα Και Ανόργανα Έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «Έκτακτες Ζημίες» και «Έκτακτα Κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43 παράγραφος 1-ιγ παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.00 έως και 81.03 του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου).

Ανάλυση έκτακτων και ανόργανων Εξόδων-Εσόδων :

1. Το ποσό των 583,83 €,στο λογαριασμό Έκτακτα και ανόργανα έσοδα, αφορά κλείσιμο υπολοίπων από μεγαλύτερες εισπράξεις ΚΛΜ λόγω στρογγυλοποιήσεων.

2. Το κονδύλι του λογαριασμού Έκτακτα και ανόργανα έξοδα, ύψους 163,98 € αφορά φορολογικές προσαυξήσεις και διαφορές στρογγυλοποιήσεων.

3. Το κονδύλι του λογαριασμού Έκτακτές ζημιές, ύψους 3.737,54 αφορά σε διαγραφή οφειλών ΚΛΜ σύμφωνα με Πρακτικό ΔΣ/ΜΤΣ 05/05/2019.

Δ. Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα Προηγουμένων Χρήσεων», «Έσοδα από Προβλέψεις Προηγουμένων Χρήσεων» και «Έξοδα Προηγουμένων Χρήσεων».

Το κονδύλι του λογαριασμού «Λοιπά έσοδα προηγουμένων χρήσεων» ύψους 3.178.185,57 €, αφορά κατά το ποσό 3.157.476,57 € κυρίως σε απαιτήσεις από επιστροφή διακοπής στρατιωτικής σύνταξης και αχρεωστήτως καταβληθέντων μερισμάτων ΚΛΜ λόγω θανάτου.

Το κονδύλι του λογαριασμού «Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων», ποσού 894.772,90 € περιλαμβάνει ΒΕΑ και ΒΘ προηγούμενων χρήσεων, φόρους τέλη προηγούμενων χρήσεων.

Ε. Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, η οποία ισχύει κάθε φορά.

Επί του Απολογισμού Εσόδων – Εξόδων αναφέρονται τα κάτωθι:

α. Η διαφορά Εσόδων Εξόδων αποτελεί το πλεόνασμα της εκμετάλλευσης 2020 και έχει ως εξής:

Έσοδα:	155.091.901,39 €
Έξοδα:	44.221.116,25 €
Πλεόνασμα:	110.870.785,14 €

β. Από τα κέρδη της προηγούμενης χρήσης το Ταμείο, νομίμως, απέδωσε στους δικαιούχους μέρισμα ύψους 87.675.038,73 €.

Το τακτικό αποθεματικό αυξήθηκε κατά 18.585.508,62 €. Το πλεόνασμα χρήσης 90.741.012,69 € μεταφέρθηκε εις νέο, για την χορήγηση μερίσματος στους μεριδιούχους του 2020 κατά την χρήση του 2021 όπως εμφανίζεται στον πίνακα διάθεσης.

ΣΤ. Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης της εταιρείας.

Συμπερασματικά το Ταμείο, αποκλειστικά σε ετήσια βάση, σύμφωνα με την αρχή του δεδουλευμένου είναι πλεονασματικό. Τα έσοδά του κυμαίνονται λίγο πάνω από τα 155,09 εκ. ευρώ, από τα οποία 116,80 εκ. ευρώ είναι εισφορές, τα 21,6 εκ αφορούν έσοδα από κοινωνικούς πόρους και 15,70 εκ. είναι λοιπά οργανικά έσοδα (μισθώματα, παραχώρηση διαχείρισης ακινήτων, τόκοι κ.λ.π.). Τα έξοδά του είναι γύρω στα 44,2 εκ., από τα οποία αφορούν κατά 32,8 εκ περίπου εκ ΒΕΑ και 0,48 εκ περίπου ΒΘ και 1,43 εκ., συντάξεις, κατά 1,60 εκ περίπου νεοεισερχόμενοι μερισματούχοι, το ποσό των 622 χιλ. αφορά μισθοδοσία προσωπικού, οι φόροι της χρήσης ανήλθαν στο ποσό των 2,08 εκ ευρώ, το ποσό των 6,84 εκ. ευρώ αφορά αποσβέσεις παγίων.

Το ετήσιο πλεόνασμα που απομένει είναι 110 εκ. περίπου, καταβλήθηκε μέρισμα 87,6 εκ. (τιμή μεριδίου 4,9865*12 μήνες* 1.465.206,70 μερίδια) από τα κέρδη της προηγούμενης χρήσης, κατά την διάρκεια της χρήσεως, σχηματίσθηκε τακτικό αποθεματικό 18,58 εκ. ευρώ σε αποκατάσταση του Τακτικού Αποθεματικού σύμφωνα με την υπ. Αριθμόν 25/1/12-10-2016 απόφαση του Δ.Σ./Μ.Τ.Σ. και το πλεόνασμα της χρήσης περίπου 90,74 εκ. ευρώ θα διανεμηθεί στους μεριδιούχους την επόμενη χρήση.

Ο απολογισμός κατέληξε και αυτός πλεονασματικός 28,5 εκ. ευρώ.

Το κονδύλι του Ισολογισμού Παθητικού IV Αποθεματικό Κεφάλαιο 3α Αποθεματικό αδιανέμητων παροχών παρελθόντων ετών το 2020, ύψους 14.775.778,29 €, ενσωματώθηκε στο κονδύλι IV 3 Ειδικό Αποθεματικό Κεφάλαιο. Κατά αντιστοιχία έγινε το αντίστοιχο στη χρήση 2019 προκειμένου τα ποσά να είναι συγκρίσιμα