

"ΤΕΑ - ΥΠΟΙΚ" ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2010		Ποσά προηγ. χρήσεως 2009	
A. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αναπ. αξία
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	466,97	466,92	0,05	0,05
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	<u>466,97</u>	<u>466,92</u>	<u>0,05</u>	<u>0,05</u>
B. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	10.427,29	10.255,45	171,84	541,82
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων	<u>10.427,29</u>	<u>10.255,45</u>	<u>171,84</u>	<u>541,85</u>
Σύνολο πάγιου Ενεργητικού	<u>10.427,29</u>	<u>10.255,45</u>	<u>171,84</u>	<u>541,82</u>
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Απαιτήσεις				
Χρεώστες διάφοροι			1.380,12	6.714,11
Σύνολο απαιτήσεων			<u>1.380,12</u>	<u>6.714,11</u>
III. Χρεόγραφα				
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου	3.032.090,00			
Μείον: Πρόβλεψεις υποτίμησης συμ. & χρεογράφων	<u>307.190,00</u>	<u>2.724.900,00</u>	<u>3.016.500,00</u>	
IV. Διαθέσιμα				
Ταμείο			431,10	1.143,65
Καταθέσεις Ώψεως, Ταμειευτηρίου και προθεσμίας			<u>2.851.358,35</u>	<u>5.012.664,12</u>
Σύνολο διαθέσιμων			<u>2.851.789,45</u>	<u>5.013.807,77</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			<u>5.578.069,57</u>	<u>8.037.021,88</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
Εξοδα επόμενων χρήσεων			529,66	442,62
Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>101.914,39</u>	<u>181.455,48</u>
Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού			<u>102.444,05</u>	<u>181.898,10</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)			<u>5.680.685,51</u>	<u>8.219.461,85</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2010		Ποσά προηγ. χρήσεως 2009	
Δεδουλευμένα έσοδα κύριας δραστηριότητας		2.000.000,00	4.850.000,00	
Μείον: (α) Πληρωθείσες παροχές	4.152.564,26			
(β) Εκκρεμείς παροχές κλειόμενης χρήσεως	130.850,46			
Πλέον: (γ) Εκκρεμείς παροχές προηγούμενης χρήσεως	<u>130.913,44</u>	<u>4.152.501,28</u>	<u>3.495.395,29</u>	
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		<u>(2.152.501,28)</u>	<u>1.354.604,71</u>	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>4.525,54</u>	<u>0,00</u>	
Σύνολο		<u>(2.147.975,74)</u>	<u>1.354.604,71</u>	
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		<u>308.470,36</u>	<u>363.246,00</u>	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		<u>(2.456.446,10)</u>	<u>991.358,71</u>	
Πλέον: Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	211.184,95		364.033,14	
Μείον: 1. Έξοδα & ζημιές χρεογράφων	291.600,00		15.590,00	
2. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>10.226,48</u>	<u>(90.641,53)</u>	<u>27.013,98</u>	
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		<u>(2.547.087,63)</u>	<u>1.312.787,87</u>	
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2,26		0,09	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>5.813,29</u>		<u>8.920,49</u>	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	70,31		192,56	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>6.868,67</u>	<u>6.938,98</u>	<u>(1.123,43)</u>	<u>892,05</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		<u>(2.548.211,06)</u>	<u>1.320.623,84</u>	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		0,00		
Μείον: Οι απ'αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>(2.548.211,06)</u>	<u>1.320.623,84</u>	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς τα μέλη του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση του Ταμείου είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη 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 τους κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ταμείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων του Ταμείου. 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 παρουσίσεως των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων. Το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνεπές με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα 31/3/2011

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwarth International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα/ Αρ.Μ ΣΟΕΛ 125

Αλέξανδρος Ε. Τζιώρτζης
ΑΜ ΣΟΕΛ:12371

Χριστάκης Κ. Γρηγοριάδης
ΑΜ ΣΟΕΛ:15761

ΕΘΝΙΚΗ ΑΝΑΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ

Αρ. Πρωτ. 158 /31-1-12

Πόρισμα Αναλογιστικού Ελέγχου Οικονομικής Χρήσης 2010, Ταμείου Επαγγελματικής Ασφάλισης Υπουργείου Οικονομίας & Οικονομικών (ΤΕΑΥΠΟΙΚ)

Η Εθνική Αναλογιστική Αρχή έχοντας υπόψη: 1. Τις διατάξεις του Ν.3029/2002 άρθρο 7 όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 12 του Ν.3385/2005, 2.Την Υπουργική Απόφαση Φ.Επαγ.σφ./οικ.16/9-4-2003 (ΦΕΚ 4626/17/4/2003). Εκδίδει το παρόν πόρισμα αναλογιστικού ελέγχου της οικονομικής χρήσης 2010, για το Ταμείο Επαγγελματικής Ασφάλισης Υπουργείου Οικονομίας & Οικονομικών. Μετά τον έλεγχο των στοιχείων που κατατέθηκαν στην Αρχή με το σχετικό έγγραφο με αριθ.πρωτ.53/31-3-2011, προκύπτει ότι το Ταμείο κατέγραψε στον ισολογισμό του για τη χρήση του 2010, μία ζημία της τάξης των 2.548.211,06 ευρώ. Η ζημία αυτή προέρχεται κατά κύριο λόγο από τη δραστηριότητα για πρώτη φορά μείωση της κρατικής επιχορήγησης του, η οποία περιορίστηκε για το 2010 στα 2.000.000 ευρώ από τα 4.850.000 που ήταν στη χρήση του 2009. Υπό το πλάνο των ευρύτερων εξελίξεων στη χώρα, το δεδομένο αυτό αναμένεται να έχει ιδιαίτερη σημασία για τη βιωσιμότητα του Ταμείου. Παράλληλα καταγράφεται και μία αύξηση στο Συνολικό Κόστος Κύριας Δραστηριότητας (Παροχές) έναντι των αντίστοιχων αποτελεσμάτων του 2009, της τάξεως των 657.106 ευρώ. Το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων του Ταμείου κατά την 31η/12/2010 ανέρχονταν σε 5.576.861,34 ευρώ εκ των οποίων το ύψος των διαθέσιμων ήταν 2.851.789,45 ευρώ και τα ομόλογα του Ελληνικού Δημοσίου 2.724.900 ευρώ. Για την πρόληψη δημιουργίας ελλειμμάτων και με δεδομένες τις σοβαρές δυσχερείες στον τομέα των κρατικών επιχορηγήσεων καθώς και τις αυξητικές τάσεις του κόστους παροχών, οι οποίες κατά 70% περίπου είναι επιδοματικού χαρακτήρα, επιβάλλεται: ή η έγκαιρη αναπλήρωση των επίσημων πόρων του μέσω μόνιμων και αξιόπιστων πηγών χρηματοδότησης ή η αναδιάρθρωση του Προγράμματος Παροχών του Ταμείου ή καλύτερα συνδυασμός και των δύο.

Για την Εθνική Αναλογιστική Αρχή

Ο Πρόεδρος

Ε.Ε. Κουσκουνά