

ΤΕΑ ΥΠΟΙΚ
Ταμείο Επαγγελματικής Ασφάλισης Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών
ΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2013 (9η ΧΡΗΣΗ 01/01/2013-31/12/2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	466,97	466,92	0,05		0,05
Σύνολο Εξόδων Εγκαταστάσεως	466,97	466,92	0,05		0,05
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Π. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις					
6. Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	10.931,86	10.930,82	1,04		1,04
Σύνολο Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων	10.931,86	10.930,82	1,04		1,04
ΠΙ. Συμμετοχές κ άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις					
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινήτοποιήσεων (ΟΕΔ)		956.212,43		951.728,40	
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης		435.455,05	520.757,38	607.939,37	343.789,03
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΠ)		520.758,42		343.790,07	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Π. Απαιτήσεις					
Χρεώστες Διάφοροι			1.100,00		0,00
Σύνολο Απαιτήσεων			1.100,00		0,00
ΠΙΙ. Χρεόγραφα					
Ομόλογα	0,00			0,00	
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης ομολόγων	0,00		0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
ΙV. Διαθέσιμα					
Ταμείο		1.150,19		1.123,06	
Καταθέσεις Όψεως, Ταμειοτηρίου & Προθεσμίας		28.279,52		61.463,45	
Σύνολο Διαθεσίμων		29.429,71		62.586,51	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		30.529,71		62.586,51	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
Έξοδα Επόμενων Χρήσεων		0,00		0,00	
Έσοδα Χρήσεως Βισπρακτεία		13.600,00		13.600,00	
Σύνολο Μεταβατικών Λογ/σμών Ενεργητικού		13.600,00		13.600,00	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)		564.888,18		419.976,63	

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
ΠΙ. Αποθεματικά Καφάλαια		
Αποθεματικά Καταστατικού		
Περιθώριο Φερεγγυότητας	360.000,00	360.000,00
Καθαρά Περιουσία προς διασφάλιση μακροχρόνιας Βιωσιμότητας	91.900,04	(58.708,52)
Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	0,39	0,39
Σύνολο Αποθεματικών Καφαλαίων	451.900,43	301.291,87
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
Προβλέψεις για Απολ/ση Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία	9.009,35	11.689,15
Σύνολο Προβλέψεων	9.009,35	11.689,15
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Απόθεμα Εκκρεμών Ζημιών (Φ/Φ)	40.111,61	44.537,97
Επιπλέον Αναλογιστικό Απόθεμα (IBNR κλπ)	60.409,36	60.409,36
Σύνολο Αποθεμάτων Εκκρεμών Ζημιών	100.520,97	104.947,33
Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	541,39	812,28
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	2.297,63	0,00
Πιστωτές Διάφοροι	618,41	1.236,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	103.978,40	106.995,61
Σύνολο Υποχρεώσεων	103.978,40	106.995,61
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Έξοδα Χρήσεως Δουλεψημένα		0,00
Σύνολο Μεταβατικών Λογ/σμών Παθητικού	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	564.888,18	419.976,63

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
Δουλεψημένα Έσοδα Κύριας Δραστηριότητας		0,00
Μείον: (α) Πληρωθείσες Παροχές (β) Εκκρεμείς Παροχές κλειόμενης χρήσεως (γ) Πλέον: Εκκρεμείς Παροχές προηγούμενης χρήσεως	4.426,36 40.111,61 44.537,97	805.185,94 44.537,97 810.504,30
Συνολικό Κόστος Κύριας Δραστηριότητας	0,00	39.219,61
Μικτά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	0,00	(39.219,61)
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως	0,00	20.055,65
Σύνολο	0,00	(19.163,96)
Μείον: Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	42.438,80	85.130,38
Μερικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμεταλλεύσεως	(42.438,80)	(104.294,34)
Πλέον: Έσοδα χρεογράφων		42.651,93
Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα	19.052,28	772,95
Μείον: 1. Έξοδα και ζημιές χρεογράφων (ΟΕΔ)		1.644,66
2. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	2.899,38	279,96
Ολικά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετ/σεως	(26.285,90)	(62.794,08)
ΠΙ. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	2.167,60
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
3. Έσοδα από αχρησμη. Προβλέψεις (αποτίμησης ομολογίων)	176.968,35	176.968,35
Μείον:		111.149,53
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	73,89	0,77
2. Έκτακτες Ζημιές	0,00	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	73,89
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμετ/σεως	176.968,35	176.894,46
Μείον: Σύνολο Ακροβήσεων Πάγιων Στοιχείων	0,00	150.608,56
Μείον: Οι ακατάτες ενσήμενες στο λαπ/κό κόστος	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	150.608,56	50.522,28

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
Καθαρά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Εκμεταλλεύσεως	150.608,56	50.522,28
Σύνολο	150.608,56	50.522,28
ΜΕΙΟΝ: Φόρος Βισοδημάτων	0,00	0,00
Πλεόνασμα προς Διάθεση σε Αποθεματικά	150.608,56	50.522,28
Η διάθεση του Πλεονίσματος γίνεται ως εξής:		
Περιθώριο Φερεγγυότητας	0,00	0,00
Καθαρά περιουσία προς διασφάλιση μακροχρόνιας βιωσιμότητας	150.608,56	50.522,28
Επιπλέον Αναλογιστικό Απόθεμα (IBNR κλπ)	0,00	0,00
Σύνολο	150.608,56	50.522,28

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς τα μέλη του
ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Βυθινή 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 ουσιαδή ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε ακατέχνη είτε σε λάθος.

Ευθινή 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 συμμορφωνόμαστε με τους κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαδή 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 ουσιαδών ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε ακατέχνη 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 παρουσίας 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 ουσιαδή άποψη την οικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Έμφαση Θέματος

Βριστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι με την από 12/12/2011 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, το Ταμείο ανέστειλε όλες τις παροχές του προς τα μέλη του, από την 1/1/2012, λόγω της διακοπής των επιχορηγήσεων του και της ζημιάς που υπέστη λόγω της εφαρμογής του προγράμματος PSI επί των ΟΕΔ που έχει στην κατοχή του.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.

Βεβαιώνεται ότι το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνεκός με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα 31/03/2014

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές

Ζωή Δ. Σοφού
 Α.Μ. ΣΟΕΑ 14701

ΣΟΛ
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Crowe Horwath

Μαρία Ν. Χαρίτου
 Α.Μ. ΣΟΕΑ 15161

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