

ΤΕΑ - ΥΠΟΙΚ

ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2009 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2009			Ποσά προηγ. χρήσεως 2008		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2009	Ποσά προηγ. χρήσεως 2008
A. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αναπ. αξία		A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	466,97	466,92	0,05	0,03		III. Αποθεματικά κεφάλαια		
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	466,97	466,92	0,05	0,03		Αποθεματικά Καταστατικού	873.000,00	873.000,00
						Περιθώριο φερεγγυότητας		
B. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Καθαρά περιουσία προς διασφάλιση μακροχρόνιας βιωσιμότητας	6.431.531,43	5.452.994,06
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						Επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων	0,39	0,39
Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	10.330,25	9.788,43	541,82	911,70		Σύνολο Αποθεματικών Κεφαλαίων	7.304.531,82	6.325.994,45
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων	10.330,25	9.788,43	541,82	911,70				
						B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
Σύνολο πάγιου Ενεργητικού			541,82	911,70		1. Προβλέψεις για αποζ/ση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	6.777,00	6.777,00
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Σύνολο προβλέψεων	6.777,00	6.777,00
II. Απαιτήσεις						Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Χρεώστες διάφοροι			7.925,09	6.714,11		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο απαιτήσεων			7.925,09	6.714,11		Απόθεμα εκκρεμών ζημιών (Φ/Φ)	130.913,44	339.835,34
III. Χρεόγραφα						Επιπλέον αναλογιστικό απόθεμα (IBNR ΚΛΠ)	768.229,39	426.142,92
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου		3.050.232,47		0,00		Σύνολο Αποθεμάτων Εκκρεμών Ζημιών	899.142,83	765.978,26
Μείον: Πρόβλεψεις υποτίμησης συμ. & χρεογράφων		15.590,00	3.034.642,47	0,00		Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	906,66	1.421,50
IV. Διαθέσιμα						Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2.258,75	3.679,41
Ταμείο			1.143,65	103,39		Πιστωτές διάφοροι	113,80	3.782,88
Καταθέσεις Όψεως, Ταμιευτηρίου και προθεσμίας			5.012.664,12	7.026.704,26		Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	3.279,21	8.883,79
Σύνολο διαθέσιμων			5.013.807,77	7.026.807,65		Σύνολο υποχρεώσεων	902.422,04	774.862,05
						Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			8.056.375,33	7.033.521,76		Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	6.941,97	8.079,50
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών παθητικού	6.941,97	8.079,50
Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			163.313,01	80.795,00				
Μεταβατικοί λογαριασμοί			442,62	484,51				
Σύνολο μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού			163.755,63	81.279,51				
						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	8.220.672,83	7.115.713,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)			8.220.672,83	7.115.713,00				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2009	Ποσά προηγ. χρήσεως 2008
Δεδουλευμένα έσοδα κύριας δραστηριότητας	4.850.000,00	4.850.000,00
Μείον: (α) Πληρωθείσες παροχές	3.704.317,19	3.251.278,19
(β) Εκκρεμείς παροχές κλειόμενης χρήσεως	130.913,44	339.835,34
Πλέον: (γ) Εκκρεμείς παροχές προηγούμενης χρήσεως	339.835,34	690.892,29
Συνολικό κόστος κύριας δραστηριότητας	3.495.395,29	2.900.221,24
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	1.354.604,71	1.949.778,76
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	363.246,00	256.586,42
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	991.358,71	1.693.192,34
Πλέον: Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	364.033,14	440.182,41
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης συμμ. & χρεογρ	15.590,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	27.013,98	42.603,98
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	1.312.787,87	2.075.650,20
II. Πλέον Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,09	0,01
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	8.920,49	4.201,00
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	192,56	57,87
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	892,05	1.084,61
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	1.320.623,84	2.079.793,34
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	3.485,04	1.419,41
Μείον: Οι απ'αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.485,04	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	1.320.623,84	2.079.793,34

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς τα μέλη του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2009, 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 καθιστάται 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 έλεγχο σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο 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 της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλλήλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. 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 ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 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 30/3/2010

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές

Ζωή Δ. Σοφού Μαρία Ν. Χαρίτου

ΑΜ ΣΟΕΛ:14701 ΑΜ ΣΟΕΛ:15161

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwarth International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα/ Αρ.Μ ΣΟΕΛ 125



ΕΘΝΙΚΗ ΑΝΑΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ

Αρ. Πρωτ. 222/11.10.2010

Πόρισμα Αναλογιστικού Ελέγχου 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.ασφ./οικ.16/9-4-2003 (ΦΕΚ 462 Β, 17/4/2003). Εκδίδει το παρόν πόρισμα αναλογιστικού ελέγχου της οικονομικής χρήσης 2009, για το Ταμείο Επαγγελματικής Ασφάλισης Προσωπικού ΤΕΑ ΥΠΟΙΚ-Ν.Π.Ι.Δ. Μετά τον έλεγχο των στοιχείων που κατατέθηκαν στην Αρχή με τα σχετικά έγγραφα, με αριθ. πρωτ. 072/31.03.2010 και 106/17.05.2010, προκύπτει ότι το Ταμείο έχει συστήσει επαρκή αποθέματα στο σύνολο της δραστηριότητας του και έχει καλύψει τις υποχρεώσεις του με επαρκή ασφαλιστική τοποθέτηση. Η οικονομική λειτουργία του Ταμείου έγινε σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και στην παρούσα φάση εμφανίζεται βιώσιμο σε σχέση με το πρόγραμμα παροχών και επενδύσεων. Την 31η/12/2009 το ύψος χρεογράφων και διαθεσίμων σε τρέχουσα αξία ανέρχεται σε 8.048.450,24 ευρώ εκ των οποίων 3.034.642,47 ευρώ αντιστοιχούν σε ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου.

Πρόεδρος Εθνικής Αναλογιστικής Αρχής

Ε.Ε. Κουσκουνά