

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010
6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)
(Ποσά σε Ευρώ)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από Εισφορές Αλληλοβοήθειας			10.500,00			3.250,00		
6. Χρεώστες Διάφοροι			47.660,00			56.173,17		
			<u>58.160,00</u>			<u>59.423,17</u>		
III. Χρεόγραφα								
2. Ομολογίες	277.700,00			199.324,80				
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	<u>43.848,00</u>	<u>233.852,00</u>		<u>0,00</u>	<u>199.324,80</u>			
		<u>233.852,00</u>			<u>199.324,80</u>			
IV. Διαθέσιμα								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας								
Καταθέσεις Ταμειωτηρίου			0,08			0,08		
			<u>0,08</u>			<u>0,08</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>292.012,08</u>			<u>258.748,05</u>		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			4.991,17			9.112,99		
			<u>4.991,17</u>			<u>9.112,99</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+E)			<u>297.003,25</u>			<u>267.861,04</u>		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009	
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
I. Εισφορές μελών		82.500,00		86.150,00
Καταβληθείσες Εισφορές Αλληλοβοήθειας	73.800,00		83.400,00	
ΠΛΕΟΝ: Ανείσπρακτα Έσοδα Εισφορών Αλληλοβοήθειας	<u>8.700,00</u>		<u>2.750,00</u>	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)		82.500,00		86.150,00
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	12.585,77		6.325,50	
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα και ζημιές τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	57.168,00		0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>2.169,87</u>	<u>59.337,87</u>	<u>(46.752,10)</u>	<u>534,95</u>
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)				91.940,55
ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα			35.747,90	
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			<u>(1.100,00)</u>	<u>(250,00)</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα)			<u>34.647,90</u>	<u>91.690,55</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	<u>34.647,90</u>	<u>91.690,55</u>
Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:		
Αποθεματικό Αλληλοβοήθειας	29.152,90	85.426,55
Αποθεματικό Φερεγγυότητας	(1.755,00)	4.014,00
Πρόβλεψη για μη καταβληθείσες εισφορές	<u>7.250,00</u>	<u>2.250,00</u>
	<u>34.647,90</u>	<u>91.690,55</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΖΙΝΙΕΡΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 363899/1987

Αθήνα, 23 Μαρτίου 2011

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΧΡΥΣΑΦΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΧΟ 62064/2001

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΠΟΥΛΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 24412

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τα μέλη του «Επαγγελματικού Ταμείου Ασφάλισης Οικονομολόγων - Κλάδος Αλληλοβοήθειας»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Επαγγελματικού Ταμείου Ασφάλισης Οικονομολόγων - Κλάδος Αλληλοβοήθειας» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του 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 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 οφείλεται 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 παρουσίωσης 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 κλάδου αλληλοβοήθειας του Ταμείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέμα Έμφασης
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι οι τροποποιήσεις του Καταστατικού του Ταμείου που αποφασίστηκαν από τη Γενική Συνέλευση των μελών στις 11/6 /2009 δεν έχουν εγκριθεί μέχρι την ημερομηνία χορηγήσεως της παρούσας από το Υπουργείο Απασχόλησης και Κοινωνικής Προστασίας.

Αθήνα, 24 Μαρτίου 2011

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Γ. ΠΟΥΛΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ.Μ ΣΟΕΛ 12051

ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΚΩΣΤΑ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 13681



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