

**ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΙΑΣ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016  
12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)  
(Ποσά σε Ευρώ)

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015</u>	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015</u>
<b>B. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
<b>III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>				
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	30.000,00	30.000,00		
<b>Πλέον/Μείον:</b> Διαφορές αποτίμησης	<u>88,92</u>	<u>-39,23</u>		
	<u>30.088,92</u>	<u>29.960,77</u>		
<b>Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
<b>II. Απαιτήσεις</b>				
1. Ασφαλιστικές εισφορές				
Απαιτήσεις για σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων	35,51	16,51		
Απαιτήσεις από Εισφορές Αλληλοβοήθειας	<u>1.384,71</u>	<u>643,71</u>	660,22	660,22
6. Χρεώστες Διάφοροι	<u>12.712,18</u>	<u>13.953,90</u>	14.614,12	14.614,12
	<u>14.132,40</u>	<u>14.614,12</u>		
<b>III. Χρεόγραφα</b>				
2. Ομολογίες	56.923,97	116.923,97		
3. Λοιπά χρεόγραφα	232.000,00	175.000,00		
<b>Μείον:</b> Προβλέψεις για υποτίμηση	<u>19.175,15</u>	<u>21.592,80</u>	270.331,17	270.331,17
	<u>269.748,82</u>	<u>270.331,17</u>		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	<u>117.091,61</u>	<u>95.032,30</u>	95.032,30	95.032,30
	<u>117.091,61</u>	<u>95.032,30</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓII+ΓIII+ΓIV)	<u>400.972,83</u>	<u>379.977,59</u>		
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα	<u>1.488,07</u>	<u>2.488,56</u>		
	<u>432.549,82</u>	<u>412.426,92</u>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)</b>	<u>432.549,82</u>	<u>412.426,92</u>		

<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>III. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
1α. Αποθεματικά Καταστατικού	386.474,84	371.720,42
Αποθεματικά Φερεγγυότητας	12.492,00	12.492,00
Ίδια Κεφάλαια	11.123,32	13.024,60
Διαφορές αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία	<u>18.683,33</u>	<u>14.243,54</u>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	<u>428.773,49</u>	<u>411.480,56</u>
<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>		
2. Μη καταβληθείσες εισφορές	<u>1.420,22</u>	<u>660,22</u>
<b>Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
4. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	<u>2.132,90</u>	<u>0,00</u>

<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	<u>223,21</u>	<u>286,14</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)</b>	<u>432.549,82</u>	<u>412.426,92</u>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)**

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015</u>	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015</u>
<b>Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
I. Εισφορές μελών	19.860,00	20.200,00		
<b>Μείον:</b> Παροχές κλάδου αλληλοβοήθειας	<u>7.500,00</u>	<u>5.000,00</u>		
	12.360,00	15.200,00		
<b>Μείον:</b> Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	<u>2.289,85</u>	<u>1.977,69</u>		
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	10.070,15	13.222,31		
<b>ΠΛΕΟΝ:</b>				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	5.799,33	4.133,94		
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>				
1. Έξοδα και ζημιές τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	687,45	1.248,00		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	86,93	177,94	1.425,94	2.708,00
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	<u>15.095,10</u>	<u>15.930,31</u>		
<b>ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	286,14			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>	<u>286,14</u>	1.040,00	1.040,00
<b>ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,00		
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	840,00	840,00	1.100,00	-60,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα)</b>	<u>14.541,24</u>	<u>15.870,31</u>		

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	14.541,24	15.870,31
μείον φόρος εισοδήματος	1.688,10	297,22
Πλεόνασμα προς διάθεση	<u>12.853,14</u>	<u>15.573,09</u>
Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:		
Αποθεματικό Αλληλοβοήθειας	14.754,42	16.941,61
Αποθεματικό Ιδίων κεφαλαίων	<u>-1.901,28</u>	<u>-1.368,52</u>
	<u>12.853,14</u>	<u>15.573,09</u>

Αθήνα, 22 Μαρτίου 2017  
**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**ΤΖΙΝΙΕΡΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ**  
Α.Δ.Τ. ΑΚ 120117/2011

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

**ΚΑΛΙΑΚΑΤΣΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**  
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 21258

**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» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2016, 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 το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, 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 συμμορφωνόμαστε 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 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 κλάδου Αλληλοβοήθειας του Ταμείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα 30 Μαρτίου 2017  
**ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ**

**ΧΡΗΣΤΟΣ Ε. ΠΟΥΛΗΣ**  
Αρ.Μ ΣΟΕΛ 39541

**ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΓΚΙΠΑΛΗΣ**  
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 24051



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