ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

ΧΡΗΣΗ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	36.329,88	25.999,48	10.330,40	33.662,38	19.996,71	13.665,67
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	298.826,54	153.871,26	144.955,28	298.826,54	143.115,74	155.710,80
5.Μεταφορικά μέσα	133.615,79	90.166,41	43.449,38	116.086,05	81.696,63	34.389,42
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	215.927,14	205.387,29	10.539,85	215.411,60	196.015,88	19.395,72
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	648.369,47	449.424,96	198.944,51	630.324,19	420.828,25	209.495,94
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		211.862,59			231.812,59	
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης		124.637,84	87.224,75		114.363,76	117.448,83
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.657,59			1.657,59
			88.882,34			119.106,42
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			287.826,85			328.602,36
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			10.426,54			-
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			1.265,72			1.305,72
11.Χρεώστες διάφοροι			78.099,92			110.559,15
12.Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών και πιστώσεων			600,00			600,00
			79.965,64			112.464,87
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			12.767,95			4.614,33
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			36.462.092,25			39.096.952,84
			36.474.860,20			39.101.567,17
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			36.565.252,38			39.214.032,04
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			67,55			1.502,28
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**36.863.477,18**			**39.557.802,35**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			3.755.017,80			1.865.934,66

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Αδιάθετο υπόλοιπο εις νέο	5.232.806,57	4.996.742,74
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (V)	5.232.806,57	4.996.742,74
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	301.145,54	271.521,66
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	24.697,63	35.873,98
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	9.308,94	11.689,36
11.Πιστωτές διάφοροι	32.945,23	8.478,82
11α.Λογαριασμός προς διαχείριση	28.109.042,62	31.242.643,66
11β.Λογαριασμός διαχείρισης προγράμματος ¨Πολιτεία¨	2.255.597,71	2.019.533,89
11γ.Επιταγές μη εμφανισθείσες προς είσπραξη	891.932,94	965.018,24
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	31.624.670,61	34.554.759,61
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	6.000,00	6.300,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**36.863.477,18**	**39.557.802,35**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	3.755.017,80	1.865.934,66

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (Έσοδα ταμείου)			801.970,54			1.900.123,47
Μείον: Έξοδα λειτουργίας και διαχείρισης			1.391.280,95			2.391.976,89
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-589.310,41			-491.853,42
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.082.544,16			1.386.976,10	
Μείον:Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		807,11	1.081.737,05		1.038,90	1.385.937,20
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			492.426,64			894.083,78
II. ΠΛΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		502,30			5,52	
3.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		37.776,47			21.455,29	
		38.278,77			21.460,81	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	-			1.179,52		
2. Έκτακτες ζημίες	12.854,56			-		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	45.723,20	58.577,76	-20.298,99	38.843,67	40.023,19	-18.562,38
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			472.127,65			875.521,40
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		34.249,82			38.675,54	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		34.249,82	-		38.675,54	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**472.127,65**			**875.521,40**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	472.127,65	875.521,40
(+):ΑδιάθετοΥπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	4.996.742,74	4.558.982,04
(-): Υποχρέωση διάθεσης του 50% των κερδών στο πρόγραμμα ¨ΠΟΛΙΤΕΙΑ¨	236.063,82	437.760,70
Αδιάθετο υπόλοιπο (κέρδη) εις νέο	5.232.806,57	4.996.742,74

Κομοτηνή , 23 Μαΐου 2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Π.Τ.Α. Α.Μ.-Θ.
ΘΥΜΙΟΣ Ν. ΣΩΚΟΣ	ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ Α. ΚΛΑΔΟΥ-ΠΑΠΑΔΑΚΗ
Γ.Γ ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ	Α.Δ.Τ. Ν 734831
Α.Δ.Τ. Ρ 775217	
Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ	
ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΠΑΣΧΑΛΗ	
Α.Δ.Τ. ΑΕ 886209	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ του ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ, που αποτελούντ αι 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 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 απ αλλαγμένων 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 έλ εγχό 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 εά ν 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 κατα στάσεις. 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 αυτ ών 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 κατάλληλων 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 χρησιμοπο ιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλλ ηλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (ΕΓΛΣ), στο κονδύλι του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.11 Χρεώστες Διάφοροι περιλαμβάνεται ποσό € 73.757,27 που αφορά σε απαίτηση κατά του Δημοσίου από Φ.Π.Α. εισροών το οποίο, επειδή το Π.Τ.Α. Α.Μ. -Θ. στερείται αξιόλογων εσόδων υπαγόμενων σε Φ.Π.Α., θα έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων κατά € 62.470,11 και της χρήσεως κατά € 11.287,16, με περαιτέρω συνέπεια να μην έχουν μειωθεί τα κονδύλια Αδιάθετο υπόλοιπο εις νέο και "Λογαριασμός διαχείρισης προγράμματος Πολιτεία" με το ποσό των € 36.878,64 έκαστο.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανω τέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Π.Τ.Α. Α.Μ-Θ. κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγρά φονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου του Απολογισμού και της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου επ ί των πεπραγμένων της χρήσεως με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Θεσσαλονίκη, 27 Μαΐου 2011

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΡΧ.ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 16221
ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ α.ε.ο.ε.
ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ CROWE HORWATH INTERNATIONAL
ΦΩΚ. ΝΕΓΡΗ 3, 11257 ΑΘΗΝΑ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125