ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

ΧΡΗΣΗ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	37.164,88	30.971,13	6.193,75	36.329,88	25.999,48	10.330,40
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	298.826,54	163.214,21	135.612,33	298.826,54	153.871,26	144.955,28
5.Μεταφορικά μέσα	99.945,18	82.495,33	17.449,85	133.615,79	90.166,41	43.449,38
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	215.962,91	210.980,03	4.982,88	215.927,14	205.387,29	10.539,85
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	614.734,63	456.689,57	158.045,06	648.369,47	449.424,96	198.944,51
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		116.362,59			211.862,59	
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης		75.609,18	40.753,41		124.637,84	87.224,75
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.657,59			1.657,59
			42.411,00			88.882,34
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			200.456,06			287.826,85
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			9.686,26			10.426,54
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			1.435,72			1.265,72
11.Χρεώστες διάφοροι			58.449,52			78.099,92
12.Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών και πιστώσεων			300,00			600,00
			60.185,24			79.965,64
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			4.740,69			12.767,95
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			41.992.070,08			36.462.092,25
			41.996.810,77			36.474.860,20
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			42.066.682,27			36.565.252,38
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			1.981,20			67,55
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**42.275.313,28**			**36.863.477,18**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.730.301,52			3.755.017,80

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Αδιάθετο υπόλοιπο εις νέο	5.570.503,31	5.232.806,57
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (V)	5.570.503,31	5.232.806,57
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	132.443,72	301.145,54
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	53.896,21	24.697,63
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	9.270,86	9.308,94
11.Πιστωτές διάφοροι	9.746,78	32.945,23
11α.Λογαριασμός προς διαχείριση	34.102.044,21	28.109.042,62
11β.Λογαριασμός διαχείρισης προγράμματος ¨Πολιτεία¨	2.308.650,99	2.255.597,71
11γ.Επιταγές μη εμφανισθείσες προς είσπραξη	85.457,20	891.932,94
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	36.701.509,97	31.624.670,61
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.300,00	6.000,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**42.275.313,28**	**36.863.477,18**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.730.301,52	3.755.017,80

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (Έσοδα ταμείου)			513.458,71			801.970,54
Μείον: Έξοδα λειτουργίας και διαχείρισης			917.847,42			1.391.280,95
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-404.388,71			-589.310,41
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.157.479,06			1.082.544,16	
Μείον:Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		260,61	1.157.218,45		807,11	1.081.737,05
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			752.829,74			492.426,64
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		800,00			502,30	
3.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		8.716,26			37.776,47	
		9.516,26			38.278,77	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,01			-		
2. Έκτακτες ζημίες	46.471,34			12.854,56		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	40.481,15	86.952,50	-77.436,24	45.723,20	58.577,76	-20.298,99
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			675.393,50			472.127,65
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		28.377,12			34.249,82	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		28.377,12	-		34.249,82	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**675.393,50**			**472.127,65**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	675.393,50	472.127,65
(+):Αδιάθετο Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	5.232.806,57	4.996.742,74
(-): Υποχρέωση διάθεσης του 50% των κερδών στο πρόγραμμα ¨ΠΟΛΙΤΕΙΑ¨	337.696,76	236.063,82
Αδιάθετο υπόλοιπο (κέρδη) εις νέο	5.570.503,31	5.232.806,57

Κομοτηνή , 31 Μαΐου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ Π.Τ.Α. Α.Μ.-Θ.
ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΑΘ. ΓΙΑΝΝΑΚΙΔΗΣ	ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ Α. ΚΛΑΔΟΥ-ΠΑΠΑΔΑΚΗ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ	Α.Δ.Τ. Ν 734831
Α.Δ.Τ. Ζ 370054	
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, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ταμείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (ΕΓΛΣ), στο κονδύλι του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.11 Χρεώστες Διάφοροι περιλαμβάνεται ποσό € 55.055,61 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 € 43.378,37 και της χρήσεως κατά € 11.677,24, με περαιτέρω συνέπεια να μην έχουν μειωθεί τα κονδύλια Αδιάθετο υπόλοιπο εις νέο και "Λογαριασμός διαχείρισης προγράμματος Πολιτεία" με το ποσό των € 27.527,81 έκαστο. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 19.000 περίπου, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις ποσού 19.000 ευρώ, τα κονδύλια Αδιάθετο υπόλοιπο εις νέο και "Λογαριασμός διαχείρισης προγράμματος Πολιτεία" να εμφανίζονται αυξημένα με το ποσό των € 9.500 έκαστο και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά 19.000 ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1-2 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

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

Θεσσαλονίκη, 12 Ιουνίου 2012

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΚΩΝ. ΜΠΟΥΤΑ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 16501
ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ α.ε.ο.ε.
ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ CROWE HORWATH INTERNATIONAL
ΦΩΚ. ΝΕΓΡΗ 3, 11257 ΑΘΗΝΑ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125