

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΟΥ
ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ
ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε. ΝΠΙΔ) 2017

ΚΛΑΔΟΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ

(Καταρτισμένο βάσει των διατάξεων του “Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου για τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης, Π.Δ. 80/97 “.

1. Μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων (κεφ. 4.1.1-4.1.3 άρθρου 1)

α). Πάγια Περιουσιακά στοιχεία.

- η αξία κτήσης των παγίων περιουσιακών στοιχείων διαμορφώθηκε σε 18,04 ευρώ

Ανάλυση παγίων στοιχείων

Λογαριασμός	Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31/12/2016	Προσθήκες χρήσεως	Μειώσεις χρήσεως	Αξία κτήσεως 31/12/2017
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	18,04	16,62		34,66
	Σύνολα	18,04	16,62		34,66

Λογαριασμός	Περιγραφή	Αποσβέσεις 31/12/2016	Αποσβέσεις χρήσεως	Μειώσεις Αποσβέσεων	Αποσβέσεις 31/12/2017	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	18,04	16,62		34,66	0,00
	Σύνολα	18,04	16,62		34,66	0,00

β) Αποθέματα

- Δεν υπάρχουν

γ). Χρεόγραφα.

- Ο κλάδος διαθέτει έντοκα γραμμάτια ελληνικού δημοσίου αξίας 154.030,78 ευρώ

2. Σε περίπτωση που με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτίμησης από τις γενικά νομοθετημένες αναφέρεται η μέθοδος

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτίμησης

3. Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων (κεφ. 2.2.610, 2.2.111 και 2.2.305 άρθρου 1)

- Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων διενεργήθηκαν με εφάπαξ απόσβεση μέσα στην χρήση και ανέρχονται σε 16,62 ευρώ.

- την 31/12/2017 προκύπτει θετική διαφορά αποτίμησης αξίας 270,22 ευρώ

4. Διαφορές κατά την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων (κεφ.2.2.200-205)

Δεν υπάρχουν

5. συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους κεφ.2.3.2

Δεν υπάρχουν

6. Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων, με την αρχική αξία κτήσεως και την αξία αποτιμήσεώς τους στο τέλος της χρήσεως. (κεφ. 2.2.111 και 2.2.305)

Χρεόγραφα	ημερ.αγοράς	κόστ.κτήσης	τρέχουσα τιμή
ΕΓΕΔ ΛΗΞ 2/3/2018	1/9/2017	42.772,14	43.082,84
ΕΓΕΔ ΛΗΞ 12/1/2018	13/10/2017	46.246,21	46.406,39
ΕΓΕΔ ΛΗΞ 8/06/2018	8/12/2017	64.522,68	64.541,55
σύνολο		153.541,03	154.030,78

7. Οι υποχρεώσεις του Οργανισμού για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους (κεφ.2.2.405)

Δεν υπάρχουν

8. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Οργανισμού εφόσον η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής του καταστάσεως, υποχρεώσεις για μελλοντικές συντάξεις (μαθηματικά χρέη), αποζημιώσεις απολύσεως προσωπικού και υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις (κεφ. 2.2.404)

Δεν υπάρχουν

9. Μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά την διάρκεια της χρήσης, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές έξοδα του προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς-ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. (κεφ.2.2.604)

Στην χρήση 2017 απασχολήθηκε μία υπάλληλος με συνολικό κόστος μισθοδοσίας 77,31 ευρώ

10. Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσης επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές της αποτιμήσεως είτε στην χρήση του ισολογισμού είτε σε προηγούμενη χρήση (κεφ.2.2.208)

Δεν υπήρξε

11. Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στην χρήση για τα μέλη των οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. (κεφ.2.2.605)

Δεν υπήρξαν

12. Τα ποσά των προκαταβολών και πιστώσεων που δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους και οφείλονται στον Οργανισμό κατά την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με την μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. (κεφ. 2.2.306)

Δεν υπάρχουν

13. Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Οργανισμού οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά επίσης αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος συνδεδεμένων επιχειρήσεων. (κεφ. 3.1.10)

Δεν υπάρχουν

14. Επεξηγηματικές πληροφορίες, μαζί με διευκρινίσεις αναφορικά με τη φύση τους και την επίδρασή τους στον υπολογισμό του αποτελέσματος για τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έκτακτα και ανόργανα έξοδα, καθώς και για τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Οργανισμού. (κεφ.2.2.804-805). Επίσης, αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσεως πληρωτέα», αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά. (κεφ. 2.2.307 και 2.2.506)

Δεν υπάρχουν

15. Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Οργανισμού. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά. (κεφ.3.1.10)

Δεν υπάρχουν

16. Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Α(1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως» και Β(1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων αυτών δεν γίνεται σύμφωνα με τον γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα. (κεφ. 2.2.110)

Δεν υπάρχουν

17. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής. (κεφ.4.1.100-103 και 4.1.200 -202)

Δεν έγινε

18. Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Οργανισμός κάνει τέτοιες συμπυκνώσεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

(κεφ. 4.1.103)

Δεν έγιναν

19. Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως. (κεφ. 4.1)

- Δεν υπάρχουν

20. Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη σχέση που υπάρχει μεταξύ των διάφορων κατηγοριών των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του ισολογισμού. (κεφ. 4.1)

Δεν υπάρχουν

21. Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες. (κεφ. 2.2.402)

- Την 31/12/2017 δημιουργήθηκαν προβλέψεις ποσού ευρώ 0,75 ευρώ για μη καταβληθείσες εισφορές και 6,94 ευρώ για αποζημίωση προσωπικού

22. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες, που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης και της παρουσιάσεως μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως (θέσεως) και των αποτελεσμάτων του Οργανισμού.

Το Διοικητικό Συμβούλιο του TEA ΕΕΚΕ στις 8 Φεβρουαρίου 2018 ενέκρινε την έναρξη της διαδικασίας διάλυσης του Κλάδου Πρόνοιας, εφόσον γίνουν οι απαραίτητες συζητήσεις με την Εθνική Αναλογιστική Αρχή καθώς και το Υπουργείο Κοινωνικής Ασφάλισης, φτιαχτούν τα αντίστοιχα τεχνικά σημειώματα και νομικά κείμενα που απαιτούνται και συμφωνηθούν με τις Αρχές, θα προχωρήσει στην ανακοίνωση στους άμεσα ασφαλισμένους (ασφαλισμένα μέλη του παραπάνω κλάδου) για να ολοκληρωθεί μέσω της Γενικής Συνέλευσης η παραπάνω απόφαση (με τις πλειοψηφίες που διατάσσει το καταστατικό). Τα γεγονότα αυτά ή οι συνθήκες αυτές, υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα του Κλάδου Πρόνοιας να συνεχίσει τη δραστηριότητά του.

23. Ο αριθμός των ασφαλισμένων (άμεσοι-έμμεσοι), ο αριθμός των συνταξιούχων κατά κλάδο και κατά κατηγορία, καθώς και οι μεταβολές τους την τελευταία πενταετία. (κεφ. 2.2.703)

Το σύνολο των ασφαλισμένων στις 31/12/2017 ανέρχεται στους 515 ενεργούς
Το σύνολο των ασφαλισμένων στις 31/12/2016 ανέρχεται στους 547 ενεργούς
Το σύνολο των ασφαλισμένων στις 31/12/2015 ανήρχετο στους 528 ενεργούς
Το σύνολο των ασφαλισμένων στις 31/12/2014 ανήρχετο στους 551 ενεργούς.

24. Οι εισφορές ασφαλισμένων, εργοδοτών, κρατική εισφορά, επιχορηγήσεις, κοινωνικοί πόροι κατά κλάδο και ποσοστό. (κεφ. 2.2.703)

Η μηνιαία εισφορά για τον κλάδο αλληλεγγύης ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 3,75 ανά ασφαλισμένο.

25. Παροχές προς τους συνταξιούχους και ασφαλισμένους κατά κλάδο και κατηγορία. (κεφ. 2.2.611)

Δεν υπάρχουν

26. Οι επενδύσεις σε ακίνητα, χρεόγραφα, δάνεια κλπ., τα καθαρά έσοδα από τις επενδύσεις

αυτές και η απόδοσή τους. (2.2.309 και 2.2.709)

34,08	Έντοκα γραμμάτια (ως ανάλυση σε άρθρο 6)	154.030,78 €
38.03	Καταθέσεις όψεως	13.057,37 €

Το υπόλοιπο του λογαριασμού 76.03 «Πιστωτικοί Τόκοι» αναλύεται ως εξής

περιγραφή	ποσό
ΤΟΚΟΙ ΕΝΤΟΚΩΝ ΓΡΑΜΜΑΤ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΟΙ	2.798,06
ΤΟΚΟΙ ΕΝΤΟΚΩΝ ΓΡΑΜΜΑΤΙΩΝ ΕΛΛ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	611,92
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	9,31
ΤΟΚΟΙ ΠΡΟΘ ΚΑΤΑΘΕΣΗΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	5,07
συνολο τόκων	3.424,36

27. Οι επιχορηγήσεις σε άλλους Οργανισμούς (κεφ. 2.2.605)

Δεν υπάρχουν

ΕΛΛΗΝΙΚΟ 21 Μαρτίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΑ ΚΟΥΛΗ

ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ
ΜΠΑΛΜΠΟΥΖΗΣ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Το παρόν προσάρτημα το οποίο αποτελείται από 5 (πέντε) σελίδες είναι αυτή που αναφέρουμε στο πιστοποιητικό ελέγχου της 28/03/2018.

Αθήνα 28/3/2018

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΛΩΛΑΣ ΦΩΤΗΣ

ΔΕΛΗΓΙΑΝΝΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 34011

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31341

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Βλαχερνών 10, ΤΚ 15124, Αθήνα

ΑΜ ΣΟΕΛ 146