

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 14η (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.900,14	1.900,13	0,01	1.900,14	1.900,13	0,01
	1.900,14	1.900,13	0,01	1.900,14	1.900,13	0,01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. <u>Ενσώματες ακινητοποιήσεις</u>						
5. Μεταφορικά μέσα	14.900,00	14.899,99	0,01	14.900,00	14.899,99	0,01
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	89.464,44	85.193,19	4.271,25	88.603,44	83.739,21	4.864,23
	104.364,44	100.093,18	4.271,26	103.503,44	98.639,20	4.864,24
III. <u>Συμμετοχές και άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις</u>						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			175.876,06			176.030,29
Σύνολο πάγιου ενεργητικού			180.147,32			180.894,53
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. <u>Απαιτήσεις</u>						
1. Πελάτες			3.987,00			52.325,74
11. Χρεώστες διάφοροι			29.128,72			24.000,00
11.α. Απαιτήσεις από δοθείσες προκαταβολές σε Ευρωπαϊκά προγράμματα			876.900,80			892.635,16
			910.016,52			968.960,90
IV. <u>Διαθέσιμα</u>						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.807.440,72			1.654.469,39
3.α. Τράπεζα Ελλάδος λογ.υπόλογου διαχειριστή για πληρωμή έργων (ΣΑΕΠ-ΣΑΜΠ)			6.065.106,73			5.891.236,94
3.β. Εμπορική τράπεζα λογ. υπόλογου διαχειριστή για πληρωμή λοιπών προγραμμάτων			909.776,07			794.630,02
			8.782.323,52			8.340.336,35
Σύνολο κυκλ./ντος ενεργητ.(ΔΙΙ+ΔΙΥ)			9.692.340,04			9.309.297,25
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			223.063,67			237.342,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			10.095.551,04			9.727.533,79

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Κύκλος εργασιών		223.063,67		240.347,20
Μείον : Κόστος πωλήσεων		65.484,44		93.237,41
Μικτά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη)		157.579,23		147.109,79
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		6.720,00		10.279,71
Μερικά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη)		164.299,23		157.389,50
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		80.169,29		52.689,92
Μερικά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη)		84.129,94		104.699,58
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	16.834,65		327,17	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	47,00	16.787,65	9,00	318,17
Ολικά αποτελ/τα εκμ/σης (κέρδη)		100.917,59		105.017,75
II. <u>ΠΑΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</u>				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		9.602,48	
Μείον:				
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	99,77		24.366,60	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	77,85	177,62	240,00	24.606,60
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη)		100.739,97		90.013,63
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.453,98		3.823,62	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος	1.453,98	0,00	3.823,62	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (ΚΕΡΗ)		100.739,97		90.013,63

Κοζάνη, 9 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΚΗΣ
Α.Α.Τ. ΑΚ 424300

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΩΤΟΥΛΑΣ
Α.Α.Τ. ΑΑ 412536

ΧΑΡΙΛΑΟΣ ΜΑΡΑΣ
Α.Α.Τ. Χ 389886

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Δυτικής Μακεδονίας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Δυτικής Μακεδονίας» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920 και τις διατάξεις του Ν. 2218/1994, 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 της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. 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 Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 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 αντιστοιχισμό του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διευθυντή προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Περιφερειακού Ταμείου.

Θεσσαλονίκη, 5 Μαΐου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
ΑΜ ΣΟΕΛ 25191
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φοικ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125