

ΘΕΜΑ 1^ο

ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ 28-12-2020

ΘΕΜΑ : Έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2019 του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Δυτικής Μακεδονίας

ΕΙΣΗΓΗΤΗΣ : Μαυροματίδης Δημήτριος – Διευθυντής Π.Τ.Α. Δυτικής Μακεδονίας

Με το παρόν σας παρατίθενται παρακάτω προς έγκριση:

A. Ο Απολογισμός και Πεπραγμένα Χρήσεως 2019 με σχετική Έκθεση Διαχείρισης του Διευθυντή προς το ΔΣ

B. Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έτους 2019

Ο Διευθυντής του Π.Τ.Α.
Δυτικής Μακεδονίας

Δημήτριος Μαυροματίδης

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΠΤΑ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ

ΘΕΜΑ: ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

Το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Δυτικής Μακεδονίας συστάθηκε το 1994 με βάση το Ν.2218/1994, όπως αυτός τροποποιήθηκε και σύμφωνα με τα άρθρα 190-193 του Ν.3852/2010.

Το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Δυτικής Μακεδονίας διοικείται από 9μελές Διοικητικό Συμβούλιο του οποίου Πρόεδρος είναι ο Περιφερειάρχης Δυτικής Μακεδονίας.

Στο Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Δυτικής Μακεδονίας είναι αποσπασμένοι 13 δημόσιοι υπάλληλοι οι οποίοι δεν αμείβονται από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης.

Ο **τακτικός έλεγχος** του Περιφερειακού Ταμείου (άρθρο 20 του Κανονισμού) ασκείται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ΠΔ 266/1992, όπως και σε όλα τα ΝΠΙΔ που εξυπηρετούν δημόσιο ή κοινωφελή σκοπό.

Το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης διαχειρίστηκε **με πλήρη διαφάνεια, αμεροληψία και πιστή τήρηση της νομοθεσίας**, τους πόρους για την πληρωμή των έργων, μελετών, ενεργειών κατάρτισης κλπ. του δημόσιου και ιδιωτικού τομέα, για τα οποία έχει οριστεί υπόλογος διαχειριστής με σχετικές αποφάσεις της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας.

ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΡΓΩΝ ΣΑΕΠ-ΣΑΜΠ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019

Οι πληρωμές της χρήσεως 2019 ποσού € 13.560.937,40 είναι αυξημένες σε σχέση με τις πληρωμές της προηγούμενης χρήσεως 2018.

Πληρωμές 2019	€	13.560.937,40
Πληρωμές 2018	€	8.135.308,67

ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΛΟΙΠΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ 2019

Οι πληρωμές της χρήσεως 2019 ποσού € 487.713,87 είναι αυξημένες σε σχέση με τις πληρωμές της προηγούμενης χρήσεως 2018.

Πληρωμές 2019	€	487.713,87
Πληρωμές 2018	€	474.593,52

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως 2019 (κέρδη) μετά από φόρους € 118.942,50

Σύνολο εσόδων χρήσεως 2019	€	193.040,17
Μείον: Σύνολο εξόδων χρήσεως 2019	€	<u>-74.097,67</u>
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως 2019	€	<u>118.942,50</u>

Τα ανωτέρω αποτελέσματα (κέρδη) της χρήσεως 2019 ποσού € 118.942,50 θα μεταφερθούν κατά ποσό ευρώ 59.471,25, στο Λογαριασμό διαχείρισης προγράμματος "Πολιτεία" και κατά ποσό ευρώ 59.471,25 στο κοινό δόλυ των Ιδίων Κεφαλαίων του ΠΤΑ «Υπόλοιπο κερδών εις νέο».

Τα παραπάνω οικονομικά στοιχεία εμφανίζονται στον προτεινόμενο Ισολογισμό της χρήσεως 2019.

Η διαχείριση του ΠΤΑ για το 2019 αφορούσε 116 έργα-μελέτες και ενέργειες και 15 λοιπά προγράμματα.

Η διαχείριση έγινε με βάση την προβλεπόμενη νομοθεσία και με όλα τα προβλεπόμενα εκ του νόμου παραστατικά.

Προτείνεται στο Δ.Σ. η έγκριση του Ισολογισμού της χρήσεως 2019, των πεπραγμένων και των οικονομικών αποτελεσμάτων της χρήσεως 2019.

Ο Διευθυντής του Π.Τ.Α.
Δυτικής Μακεδονίας

Δημήτριος Μαυροματίδης

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2019

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημεί- ωση	2019	2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	10.413,10	10.853,09
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	40.014,02	26.039,51
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		50.427,12	36.892,60
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα	6.2	28.309,38	18.376,81
Σύνολο		28.309,38	18.376,81
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατα- σκευή			0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		0,00	0,00
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.1.3.1	179.192,43	164.607,47
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Διαθέσιμα για πώληση		0,00	0,00
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		179.192,43	164.607,47
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		257.928,93	219.876,88
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		0,00	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	0,00	4.950,00

Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		170.197,48	156.960,61
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	390.766,39	293.253,74
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		723,33	3.880,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	4.099.914,72	3.971.137,56
Σύνολο		4.661.601,92	4.430.181,91
Σύνολο κυκλοφορούντων		4.661.601,92	4.430.181,91
Σύνολο ενεργητικού		4.919.530,85	4.650.058,79
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		0,00	0,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ιδιοί τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	1.338.377,90	1.338.377,90
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο		379.923,86	260.981,36
Σύνολο		1.718.301,76	1.599.359,26
Συναλλαγματικές διαφορές			0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		1.718.301,76	1.599.359,26
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια		0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		0,00	0,00

Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.1.1	25.292,97	77.481,54
Φόρος εισοδήματος		0,00	1.884,19
Λοιποί φόροι και τέλη		12.882,47	14.155,19
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		463,47	436,01
Λοιπές υποχρεώσεις	9.1.2	3.162.590,18	2.956.742,60
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα		0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		3.201.229,09	3.050.699,53
Σύνολο υποχρεώσεων		3.201.229,09	3.050.699,53
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		4.919.530,85	4.650.058,79

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31.12.2019

	Σημ.	2019	2018
Κύκλος εργασιών	10	170.197,49	150.183,98
Κόστος πωλήσεων		-16.867,99	-17.626,89
Μικτό Αποτέλεσμα		153.329,50	132.557,09
Άλλα έσοδα	10	0,00	0,00
Έξοδα διοίκησης		-50.977,52	-73.532,13
Έξοδα διάθεσης		0,00	0,00
Άλλα έξοδα και ζημιές		-3.984,39	-38.702,93
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Άλλα κέρδη		15.634,96	249,51
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		114.002,55	20.571,54
Πιστωτικοί τόκοι		7.207,72	6.497,22
Χρεωστικοί τόκοι		-166,38	-133,30
Αποτέλεσμα προ φόρων		121.043,89	26.935,46
Φόροι εισοδήματος		-2.101,39	-1.884,19
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		118.942,50	25.051,27

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το 'Αρτιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Απο- τελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ί- δια κεφά- λαια
Υπόλοιπα 1/1/2018	0,00	0,00	1.338.377,90	235.930,09	1.574.307,99
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς			0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			0,00	25.051,27	25.051,27
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιό- δου	0,00	0,00	1.338.377,90	260.981,36	1.599.359,26
Υπόλοιπα 1/1/2019	0,00	0,00	1.338.377,90	260.981,36	1.599.359,26
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς			0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			0,00	118.942,50	118.942,50
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιό- δου	0,00	0,00	0,00	118.942,50	118.942,50
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2019	0,00	0,00	1.338.377,90	379.923,86	1.718.301,76

Κατάσταση Χρηματοροών (Εμμεση Μέθοδος)

	31/12/2019	31/12/2018
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	121.043,89	26.935,46
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	11.793,74	5.565,03
Προβλέψεις	-14.584,96	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	-7.041,34	-6.363,92
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	111.211,33	26.136,57
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	0,00	0,00
Μεταβολή απαιτήσεων	-102.642,85	-243.492,45
Μεταβολή υποχρεώσεων	150.529,56	155.881,21
Μείον:		
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικούς&πιστωτικούς τόκους	-166,38	-133,30
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-2.101,39	-1.884,19
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	156.830,27	-63.492,16
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-35.260,83	-53.153,55
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρό)	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	7.207,72	6.497,22
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-28.053,11	-46.656,33
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0,00	0,00
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	128.777,16	-110.148,49
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	3.971.137,56	4.081.286,05
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	4.099.914,72	3.971.137,56

	2019	2018	ΜΕΤΑΒΟΛΗ 19-18
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	561.687,20	459.044,35	102.642,85
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.201.229,09	3.050.699,53	150.529,56
Αποθεματικό προγράμματος "ΠΟΛΙΤΕΙΑ"		1.519.577,83	-1.519.577,83