

**ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Ακίνητες ακινήτοποιήσεις							ΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Ακίνητες ακινήτοποιήσεις	912,50	912,49	0,01	912,50	912,49	0,01	1α. Αποθεματικό Κλάδου Εφάπαξ	9.175.782,44	8.671.686,09
ΙΙ. Ενομήσιμες ακινήτοποιήσεις							Αποθεματικό Ίδιων Κεφαλαίων	26.399,02	16.204,59
6. Επιπλά & Λοιπά Εξοπλισμός	1.644,93	1.644,85	0,08	1.385,58	1.385,51	0,07	Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων (ΑΒ)	9.202.082,46	8.687.890,68
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΒΗΒΒ)	2.557,43	2.557,34	0,09	2.298,08	2.298,00	0,08			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΒΗΒΒ)	2.557,43	2.557,34	0,09	2.298,08	2.298,00	0,08			
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Αποθήκες							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
6. Χρήστες Διάφορα			5.802,55			4.391,95	4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.204,00	1.746,00
7. Λογικοί Διαχειριστές Πρακτ. & Πιστώσεων			96.795,00			90.355,00	7. Πιστωτές Διάφορα	52.974,66	42.356,90
			102.597,55			94.746,95	Υποχρεώσεις προς ασφαλισμένους	60.728,63	95.282,25
							Υποχρέωση προς Κλάδο Αλληλεγγύης	11.871,05	54.841,41
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΒ)	126.778,34	194.226,56
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			3.214,91			2.629,65			
3. Κατάθετες αξίες & προθεσμίες			9.169.402,85			8.705.382,94			
			9.172.617,76			8.708.012,59			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓΗΓΗV)			9.275.216,31			8.802.759,54			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εκπαιρέατα			53.645,40			79.357,62	2. Έσοδα χρήσεως διαλυμένα	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Ε)			9.328.880,80			8.882.117,24	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	9.328.880,80	8.882.117,24

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 Ιανουαρίου 2014 - 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Εισοφάρες μελών				
Καταβληθείσες εισφορές Εφάπαξ για Πίστωση Ατομικών Λογισμίων		939.173,96		906.719,14
Καταβληθείσες εισφορές Εφάπαξ για Σχηματισμό Ίδιων Κεφαλαίων		64.410,04		58.611,86
Σύνολο Εισοφορών Μελών		1.003.584,00		964.331,00
Μείων: Παράσχες		612.076,08		746.980,89
		391.507,92		217.350,11
Μείων: 1. Έσοδα Διοικητικής Λειτουργίας		62.774,78		68.720,39
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (πλεονάσματα)		328.733,16		148.629,72
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πρωτογενείς τόκοι & συναφή έσοδα		183.609,24		323.074,62
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (πλεονάσματα)		512.342,40		471.704,34
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα		5.046,85		200,00
Μείων:				
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα		142,18		4.904,67
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλεονάσματα)		517.247,07		471.904,34
Μείων:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		259,34		0,00
Μείων: Οι από αυτές ενσωματιστο Λειτουργικό κόστος		259,34		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσματα) ΧΡΗΣΕΩΣ		517.247,07		471.904,34

Αθήνα 23 Μαρτίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΓΕΝ. ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΑΡΟΥΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ: ΑΚ 348797

ΑΝΤΩΝΙΟΥ ΕΥΘΥΜΙΑ
ΕΛ.Α.Σ. 259099010

ΡΟΥΣΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24759

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τα Μέλη του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕ"

Εκθέσω επί των Οικονομικών Καταστάσεων, Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή. 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, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε σπάτη 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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 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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

Αθήνα 31 Μαρτίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Δ. ΞΥΛΑΣ
Αρ.Μ.ΣΟΕΛ 31611
ΣΟΛ α.ε.ο.ε.