



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΓΕΙΑΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελίδα
Λογαριασμός Αποτελεσμάτων	4
Ισολογισμός	5
Κατάσταση Ταμειακής Ροής	6
Σημειώσεις	7 - 12

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Κατά το Οικονομικό Έτος 2010

Πρόεδρος

Κυριάκος Χριστοφή

Μέλη

Διονύσης Μαυρονικόλας	Γενικός Διευθυντής Υπουργείου Υγείας, Μέλος από 15/03/2010
Χρίστος Πατσαλίδης	Γενικός Διευθυντής Υπουργείου Οικονομικών
Ανδρούλα Αग्रότου	Αντιπρόσωπος Κυβέρνησης
Διομήδης Διομήδους	Αντιπρόσωπος Κυβέρνησης
Κώστας Γεωργαλλής	Αντιπρόσωπος Εργοδοτικών Οργανώσεων - ΚΕΒΕ
Βύρων Κρασιδιώτης	Αντιπρόσωπος Εργοδοτικών Οργανώσεων - ΟΕΒ
Νίκος Μωυσέως	Αντιπρόσωπος Εργατικών Οργανώσεων - ΣΕΚ
Σωτήρης Φελλάς	Αντιπρόσωπος Εργατικών Οργανώσεων - ΠΕΟ
Γλαύκος Χατζηπέτρου	Αντιπρόσωπος Εργατικών Οργανώσεων - ΠΑΣΥΔΥ
Λάρης Βραχίμης	Αντιπρόσωπος Αυτοτελώς Εργαζομένων

Κατά την Υπογραφή των Οικονομικών Καταστάσεων

Πρόεδρος

Κυριάκος Χριστοφή (διορίστηκε στις 09/11/2005, αποχώρησε στις 30/06/2011)

Βάσος Σιαρλή (διορίστηκε στις 11/11/2011, αποχώρησε στις 22/03/2012)

Θωμάς Αντωνίου (διορίστηκε στις 09/01/2013)

Μέλη

Διονύσιος Μαυρονικόλας – Γενικός Διευθυντής Υπουργείου Υγείας
Χρίστος Πατσαλίδης – Γενικός Διευθυντής Υπουργείου Οικονομικών
Στυλιανός Γρηγορίου – Αντιπρόσωπος Κυβέρνησης, Μέλος από 15/10/2012 σε αντικατάσταση της Ανδρούλλας Αग्रότου η οποία διορίστηκε Υπουργός Υγείας
Διομήδης Διομήδους – Αντιπρόσωπος Κυβέρνησης
Κώστας Γεωργαλλής – Αντιπρόσωπος Εργοδοτικών Οργανώσεων, ΚΕΒΕ
Βύρων Κρασιδιώτης – Αντιπρόσωπος Εργοδοτικών Οργανώσεων, ΟΕΒ
Νίκος Μωυσέως – Αντιπρόσωπος Εργατικών Οργανώσεων, ΣΕΚ
Σωτήρης Φελλάς – Αντιπρόσωπος Εργατικών Οργανώσεων, ΠΕΟ
Γλαύκος Χατζηπέτρου – Αντιπρόσωπος Εργατικών Οργανώσεων, ΠΑΣΥΔΥ
Λάρης Βραχίμης – Αντιπρόσωπος Αυτοτελώς Εργαζομένων

ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ανδρέας Δημητριάδης

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ

Κλήμεντος 17-19, 6^{ος} Όροφος, 1061 Λευκωσία
Τ.Θ. 26765, 1641 Λευκωσία

ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Γενικός Ελεγκτής της Κυπριακής Δημοκρατίας



ΚΥΠΡΙΑΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

Γενικός Ελεγκτής της Δημοκρατίας

ΕΚΘΕΣΗ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΠΡΟΣ ΤΟΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΓΕΙΑΣ

Έχω ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Οργανισμού Ασφάλισης Υγείας, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό στις 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων και την κατάσταση ταμειακών ροών του έτους που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων που δίνουν αληθινή και δίκαιη εικόνα σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τις απαιτήσεις των περί Γενικού Συστήματος Υγείας Νόμων και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που το Διοικητικό Συμβούλιο καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, οφειλομένου είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη Γενικού Ελεγκτή

Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μου. Έχω διενεργήσει τον έλεγχο μου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφώνομαι με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζω και διενεργώ τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση λελογισμένης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα.

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 σφάλματος των οικονομικών καταστάσεων, οφειλομένου είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων της οντότητας που δίνουν αληθινή και δίκαιη εικόνα, με σκοπό τον σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της οντότητας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του λελογισμένου των λογιστικών εκτιμήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύω ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχω αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για να παράσχουν βάση για την ελεγκτική μου γνώμη.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μου, οι οικονομικές καταστάσεις δίνουν αληθινή και δίκαιη εικόνα της χρηματοοικονομικής θέσης του Οργανισμού Ασφάλισης Υγείας στις 31 Δεκεμβρίου 2010, και της χρηματοοικονομικής του επίδοσης και των ταμειακών ροών του για το έτος που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τις απαιτήσεις των περί Γενικού Συστήματος Υγείας Νόμων.

Χρυστάλλα Θεοδώρου Ασημένου
για Γενικό Ελεγκτή
της Δημοκρατίας

Λευκωσία, 11 Απριλίου 2013

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΣΤΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

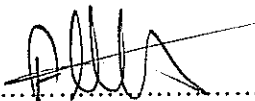
	Σημ.	<u>2010</u>	<u>2009</u>
		€	€
Έσοδα	4	65.449	4.933.979
Κόστος υπηρεσιών	5	<u>(4.103.554)</u>	<u>(4.687.959)</u>
Μικτό (έλλειμμα)/πλεόνασμα		(4.038.105)	246.020
Έξοδα διοίκησης	6	<u>(398.620)</u>	<u>(414.502)</u>
Έλλειμμα από εργασίες		(4.436.725)	(168.482)
Χρηματοδοτικά έσοδα-καθαρά	7	189.334	256.849
Φορολογία		-	(35.250)
(Έλλειμμα) / Πλεόνασμα έτους		<u><u>(4.247.391)</u></u>	<u><u>53.117</u></u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7-12 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

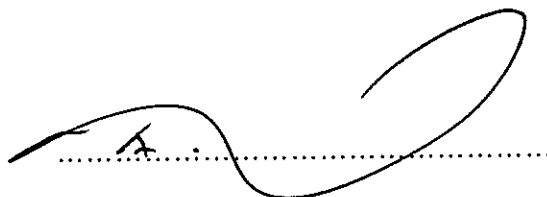
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

	Σημ.	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Περιουσιακά στοιχεία			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Πάγιο Ενεργητικό	8	212.386	263.495
Δικαιώματα χρήσης λογισμικού	9	431.250	230.000
		<u>643.636</u>	<u>493.495</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρεώστες	10	47.673	28.887
Τράπεζα και Μετρητά		1.905.731	6.350.286
		<u>1.953.404</u>	<u>6.379.173</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		<u>2.597.040</u>	<u>6.872.668</u>
Αποθεματικά και υποχρεώσεις			
Αποθεματικά	14	2.148.911	6.396.302
Αναβαλλόμενα Έσοδα	13	214.917	266.026
		<u>2.363.828</u>	<u>6.662.328</u>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις για σχέδιο συνταξιοδότησης	17	135.328	114.424
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Πιστωτές	11	66.000	95.916
Φ.Π.Α. οφειλόμενο	12	31.884	-
		<u>97.884</u>	<u>95.916</u>
Σύνολο Υποχρεώσεων		<u>233.212</u>	<u>210.340</u>
Σύνολο αποθεματικών και υποχρεώσεων		<u>2.597.040</u>	<u>6.872.668</u>

Στις το Διοικητικό Συμβούλιο του Οργανισμού Ασφάλισης Υγείας ενέκρινε αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.



Θωμάς Αντωνίου
Πρόεδρος



Ανδρέας Δημητριάδης
Γενικός Διευθυντής

Ημερομηνία Υπογραφής ...11/04/2013...

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7-12 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΟΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ
31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010**

	<u>Σημ.</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Ροή μετρητών από εργασίες			
(Έλλειμμα)/πλεόνασμα έτους		(4.247.391)	53.117
Αναπροσαρμογές για:			
-Αποσβέσεις	8	74.791	70.967
-Κέρδος από πώληση αυτοκινήτου	4	(14.100)	-
-Αναβαλλόμενα Έσοδα	4	(74.791)	(70.967)
-Πιστωτικοί Τόκοι	7	(189.560)	(263.221)
-Χρεωστικοί Τόκοι	7	226	6.372
(Έλλειμμα)/πλεόνασμα από εργασίες πριν τις αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης		(4.450.825)	(203.732)
Αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης:			
(Αύξηση)/Μείωση Χρεωστών		(18.786)	15.025
(Μείωση)/Αύξηση Πιστωτών		(29.916)	63.387
Σχέδιο Συνταξιοδότησης		20.904	35.778
Φ.Π.Α. οφειλόμενο		31.884	(128.111)
Καθαρή ροή μετρητών για εργασίες		(4.446.739)	(217.653)
Ροή μετρητών για επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορά στοιχείων Πάγιου Ενεργητικού	8	(23.682)	(136.988)
Εισπράξεις από πώληση αυτοκινήτου		14.100	-
Αγορά Δικαιωμάτων Χρήσης Λογισμικού	9	(201.250)	(230.000)
Καθαρή ροή μετρητών για επενδυτικές δραστηριότητες		(210.832)	(366.988)
Ροή μετρητών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Κρατική Χορηγία για Αγορά Πάγιου Ενεργητικού	4	23.682	136.988
Καθαροί Τόκοι που εισπράχθηκαν	7	189.334	256.849
Καθαρή ροή μετρητών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		213.016	393.837
Καθαρή μείωση σε μετρητά		(4.444.555)	(190.804)
Μετρητά στην αρχή του έτους		6.350.286	6.541.090
Μετρητά στο τέλος του έτους		1.905.731	6.350.286

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7-12 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις

1. Ίδρυση Οργανισμού Ασφάλισης Υγείας

Ο Οργανισμός Ασφάλισης Υγείας ιδρύθηκε δυνάμει του άρθρου 3 του περί Γενικού Συστήματος Υγείας Νόμου (Νόμος 89(Ι)/2001).

2. Σκοπός ίδρυσης του Οργανισμού Ασφάλισης Υγείας

Σκοπός του Οργανισμού Ασφάλισης Υγείας είναι η εφαρμογή του Γενικού Συστήματος Υγείας.

3. Λογιστικές Αρχές

α) Ετοιμασία Οικονομικών Καταστάσεων

Οι Οικονομικές Καταστάσεις ετοιμάζονται με βάση τη λογιστική αρχή του ιστορικού κόστους και των δεδουλευμένων εσόδων και εξόδων.

β) Στοιχεία Πάγιου Ενεργητικού και Αποσβέσεις

(i) Τα στοιχεία του Πάγιου Ενεργητικού παρουσιάζονται στον Ισολογισμό σε τιμές κτήσης μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων.

(ii) Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με βάση τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης πάνω στην τιμή κτήσης των στοιχείων του Πάγιου Ενεργητικού ώστε το κόστος να διαγράφεται στη διάρκεια της υπολογιζόμενης ωφέλιμης ζωής των διαφόρων στοιχείων του Πάγιου Ενεργητικού με τους πιο κάτω συντελεστές:

Έπιπλα και εξοπλισμός	10%
Μηχανογραφικός Εξοπλισμός	20%
Λογισμικό Σύστημα Λογιστηρίου	20%
Τηλεφωνικό Σύστημα	20%
Οχήματα	20%

Για τις προσθήκες υπολογίζεται απόσβεση για ολόκληρο το χρόνο ανεξάρτητα από την ημερομηνία αγοράς ενώ για τις πωλήσεις δεν υπολογίζεται απόσβεση κατά το έτος πώλησής τους.

γ) Δικαιώματα Χρήσης Λογισμικού για Ομάδες Συγγενών Διαγνώσεων (Diagnostic Related Groups - DRGs)

(i) Τα δικαιώματα χρήσης του λογισμικού παρουσιάζονται στον Ισολογισμό σε τιμές κτήσης.

(ii) Οι αποσβέσεις θα αρχίσουν το έτος κατά το οποίο θα αρχίσει η λειτουργία του ΓεΣΥ.

δ) Κρατική Χορηγία

Η Κρατική Χορηγία δίδεται μέσω του Κρατικού Προϋπολογισμού για την αντιμετώπιση λειτουργικών εξόδων και αγορών πάγιων στοιχείων ενεργητικού.

Σημειώσεις (συνέχεια)

Η Κρατική Χορηγία που αφορά στην αγορά στοιχείων Πάγιου Ενεργητικού αναγνωρίζεται ως αναβαλλόμενο έσοδο και διαγράφεται σταδιακά από το Λογαριασμό Εσόδων και Εξόδων του έτους σύμφωνα με την υπολογιζόμενη ωφέλιμη ζωή του σχετικού στοιχείου πάγιου ενεργητικού. Η Κρατική Χορηγία που αφορά στις λειτουργικές δαπάνες διαγράφεται στο Λογαριασμό Εσόδων και Εξόδων του έτους.

4. Έσοδα

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Κρατική Χορηγία	-	5.000.000
Μεταφορά στα αναβαλλόμενα έσοδα για αγορά στοιχείων πάγιου ενεργητικού (Σημ. 8 & 13)	(23.682)	(136.988)
Αναβαλλόμενα Έσοδα (Σημ. 8 & 13)	74.791	70.967
Άλλα Έσοδα	14.340	-
	<u>65.449</u>	<u>4.933.979</u>

5. Κόστος υπηρεσιών

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Αντίμισθια Προέδρου και Μελών του Συμβουλίου	31.772	34.163
Μισθοί και επιδόματα προσωπικού (βλ. πιο κάτω)	2.617.179	2.539.906
Πρόνοια για Σχέδιο συνταξιοδότησης	20.904	35.778
Ημερομίσθια - Αχθοφόροι Κλητήρες	15.785	15.059
Ημερομίσθια - Καθαρίστριες	23.514	22.522
Αγορά Υπηρεσιών	1.394.400	2.040.531
	<u>4.103.554</u>	<u>4.687.959</u>

Μισθοί και επιδόματα προσωπικού

Μισθοί	2.092.283	1.990.228
Εισφορά στο Ταμείο Κοινωνικών Ασφαλίσεων	200.185	188.774
Εισφορά στο Ταμείο Πρόνοιας (Σημ. 16)	203.019	197.776
Επίδομα Παραστάσεως Γενικού Διευθυντή	18.000	18.000
Ιατροφαρμακευτική Περίθαλψη	80.911	89.365
Εισφορά στο Ταμείο Ευημερίας Υπαλλήλων ΟΑΥ	22.781	55.763
	<u>2.617.179</u>	<u>2.539.906</u>

Στις 31/12/2010 ο Οργανισμός εργοδοτούσε 57 υπαλλήλους ενώ στις 31/12/2009 ο Οργανισμός εργοδοτούσε 58 υπαλλήλους.

Σημειώσεις (συνέχεια)

6. Έξοδα Διοίκησης	2010	2009
	€	€
Έξοδα κινήσεως και μεταφορικά	1.487	610
Ναύλα και άλλα έξοδα στο εξωτερικό	24.351	59.835
Εφημερίδες και περιοδικά	6.162	3.670
Φωτοτυπικά υλικά	6.099	1.598
Έξοδα φιλοξενίας	19.997	18.345
Ταχυδρομικά τέλη	145	2.932
Τηλέφωνα	16.677	16.629
Φωτισμός, θέρμανση και καύσιμα	35.197	28.005
Ενοίκια	124.789	123.204
Τέλη και τέλη ύδατος	2.092	1.711
Διαφημίσεις, δημοσιεύσεις και δημοσιότητα	999	2.339
Συντήρηση μηχανογραφικού εξοπλισμού	2.898	5.675
Συντήρηση μηχανοκίνητων οχημάτων	7.824	4.379
Συντήρηση και επιδιόρθωση εξοπλισμού γραφείου	2.418	2.160
Συντήρηση και λειτουργία λογιστικού συστήματος	2.145	861
Έξοδα εξετάσεων	-	2.383
Ασφάλιση κτιρίων και εξοπλισμού	8.940	2.729
Έξοδα χώρου στάθμευσης	4.325	4.716
Συνέδρια, σεμινάρια και άλλα γεγονότα	7.823	5.437
Γραφική ύλη και εκτυπωτικά	3.545	5.432
Επιτόπια εκπαίδευση προσωπικού	725	3.678
Αγορά βιβλίων	886	610
Πρόστιμα και τόκοι	880	436
Αποσβέσεις (Σημ. 8)	74.791	70.967
Αμυντική Εισφορά	18.314	27.535
Συνδρομές στην Κύπρο	10.601	5.081
Συνδρομές στο εξωτερικό	-	4.750
Τραπεζικά έξοδα	771	998
Καθαριότητα γραφείου	6.873	6.948
Διάφορα	6.866	849
	398.620	414.502

7. Χρηματοδοτικά έσοδα-καθαρά

	2010	2009
	€	€
Πιστωτικοί Τόκοι	189.560	263.221
Χρεωστικοί Τόκοι	(226)	(6.372)
	189.334	256.849

Σημειώσεις (συνέχεια)

8. Πάγιο Ενεργητικό

	<u>Εξοπλισμός γραφείων και επίπλων</u>	<u>Μηχανογραφικός εξοπλισμός</u>	<u>Λογισμικό Σύστημα Λογιστηρίου</u>	<u>Τηλεφωνικά συστήματα</u>	<u>Οχήματα</u>	<u>Σύνολο</u>
	€	€	€	€	€	€
Κόστος ή Τιμή Κτήσης						
Υπόλοιπο 01/01/2010	206.827	248.262	3.635	18.859	126.595	604.178
Προσθήκες	-	23.682	-	-	-	23.682
Πωλήσεις	-	-	-	-	(50.370)	(50.370)
	<u>206.827</u>	<u>271.944</u>	<u>3.635</u>	<u>18.859</u>	<u>76.225</u>	<u>577.490</u>
<u>Αποσβέσεις</u>						
Υπόλοιπο 01/01/2010	98.905	152.838	2.800	15.024	71.116	340.683
Αποσβέσεις έτους	20.683	36.832	727	1.304	15.245	74.791
Πωλήσεις	-	-	-	-	(50.370)	(50.370)
	<u>119.588</u>	<u>189.670</u>	<u>3.527</u>	<u>16.328</u>	<u>35.991</u>	<u>365.104</u>
Καθαρή λογιστική αξία						
31/12/2010	<u>87.239</u>	<u>82.274</u>	<u>108</u>	<u>2.531</u>	<u>40.234</u>	<u>212.386</u>
31/12/2009	107.922	95.424	835	3.835	55.479	263.495

Σημειώσεις (συνέχεια)

9. Δικαιώματα Χρήσης Λογισμικού DRGs

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Την 1 Ιανουαρίου	230.000	-
Αγορά	<u>201.250</u>	<u>230.000</u>
Στις 31 Δεκεμβρίου	<u>431.250</u>	<u>230.000</u>

10. Χρεώστες

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Προπληρωμές μισθών	-	2.462
Προπληρωμή Ιατροφαρμακευτικής Περίθαλψης	29.355	-
Προπληρωμή ενοικίου	18.318	25.964
Διάφοροι Χρεώστες	-	461
	<u>47.673</u>	<u>28.887</u>

11. Πιστωτές

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Οφειλές στο Ταμείο Κοινωνικών Ασφαλίσεων	39.873	39.697
Οφειλές στο Φόρο Εισοδήματος	22.871	18.710
Οφειλές Ιατροφαρμακευτικής Περίθαλψης	-	37.268
Διάφοροι Πιστωτές	3.256	241
	<u>66.000</u>	<u>95.916</u>

12. ΦΠΑ Οφειλόμενο

Το οφειλόμενο Φ.Π.Α. προκύπτει από την υποχρέωση του Οργανισμού έναντι των Συμβούλων του εξωτερικού να καταβάλλει το Φ.Π.Α. το οποίο οφείλουν οι Σύμβουλοι για τις υπηρεσίες που παρέχουν στον Οργανισμό.

13. Αναβαλλόμενα Έσοδα

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<u>Πάγιο Ενεργητικό από Κρατική Χορηγία</u>		
Υπόλοιπο στην αρχή έτους	266.026	200.005
Χορηγία για Αγορές Στοιχείων Πάγιου Ενεργητικού (Σημ. 4)	23.682	136.988
Μεταφορά Αποσβέσεων στο Λογαριασμό Εσόδων και Εξόδων (Σημ. 4)	(74.791)	(70.967)
	<u>214.917</u>	<u>266.026</u>

Σημειώσεις (συνέχεια)

14. Αποθεματικά

<u>Λογαριασμός Εσόδων και Εξόδων</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους	6.396.302	6.343.185
(Έλλειμμα)/ Πλεόνασμα έτους	(4.247.391)	53.117
	<u>2.148.911</u>	<u>6.396.302</u>

15. Γεγονότα μεταγενέστερα του ισολογισμού

Από τις 31 Μαρτίου 2011 ο Οργανισμός μετακόμισε σε νέο κτίριο. Υπήρχαν οικονομικές διαφορές με τον ιδιοκτήτη του προηγούμενου κτιρίου σχετικά με τα ενοίκια από τις 31/12/2004. Ο Οργανισμός υποστήριζε ότι ημερομηνία έναρξης του συμβολαίου ενοικίασης ήταν η 1/3/2004, ημέρα εγκατάστασης στο κτίριο, ενώ ο ιδιοκτήτης διεκδικούσε ενοίκια από την 1/6/2003 ημερομηνία που αναγράφεται στο συμβόλαιο. Ωστόσο, κατά την αποχώρηση του Οργανισμού από το κτίριο, δεν προέκυψε κάποια απαίτηση από τον ιδιοκτήτη ούτε και κατά τη διάρκεια του επόμενου έτους. Οπότε δεν αναμένεται να προκύψει οποιαδήποτε απαίτηση μελλοντικά σχετικά με τα πιο πάνω ενοίκια.

Επιπρόσθετα, πέραν των ενοικίων, υπήρχαν οικονομικές υποχρεώσεις και από τα δύο μέρη οι οποίες αφορούσαν στις ηλεκτρολογικές, μηχανολογικές, διαχωριστικές εγκαταστάσεις και εγκαταστάσεις δομημένης καλωδίωσης.

Δεν έγινε οποιαδήποτε τελική διευθέτηση για τα πιο πάνω κατά την αποχώρηση του Οργανισμού από το κτίριο αλλά ούτε αναμένεται να προκύψει οποιαδήποτε απαίτηση μελλοντικά.

16. Ταμείο Προνοίας

Με βάση τους όρους απασχόλησης του προσωπικού ο κάθε υπάλληλος συνεισφέρει ποσοστό 5% των ολικών απολαβών του και ο εργοδότης ποσοστό 10%.

Από 01/01/2009 οποιοδήποτε μέλος του Ταμείου μπορεί να καταβάλλει ποσοστό πέραν του 5% με ανώτατο ποσοστό το 10%.

17. Υποχρεώσεις για σχέδιο συνταξιοδότησης

Οι υποχρεώσεις για σχέδιο συνταξιοδότησης αφορούν στην πρόνοια για εφάπαξ ποσό στο Γενικό Διευθυντή σε περίπτωση αποχώρησης του από την υπηρεσία.

Ο τρόπος υπολογισμού του ποσού βασίστηκε στις πρόνοιες του συμβολαίου εργοδότησης του, οι οποίες προβλέπουν αποζημίωση ύψους δύο μηνιαίων μισθών για κάθε έτος υπηρεσίας στον Οργανισμό.