

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΑΡΙΘΜ. 2/ 2025

Σήμερα την 6η Αυγούστου 2025, ημέρα Τετάρτη και ώρα 14.00, συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Νοτίου Αιγαίου, μέσω τηλεδιάσκεψης, ύστερα από την υπ' αρ. 1253/1-8-2025 πρόσκληση του Προέδρου.

Στην συνεδρίαση συμμετείχαν:

- κ. **Γεώργιος Χατζημάρκος**, Περιφερειάρχης Ν. Αιγαίου, Πρόεδρος
- κ. **Γεώργιο Λεονταρίτης** (τακτικό μέλος - αντιπρόεδρος Δ.Σ.)
- κ. **Φιλήμονα Ζαννετίδης** (τακτικό μέλος)
- κα **Ευτυχία Σταθοπούλου** (τακτικό μέλος)
- κ. **Νικόλαο Παπασταματίου** (τακτικό μέλος)
- κ. **Νικόλαο Μπόνης** (τακτικό μέλος)
- κ. **Παναγιώτη Εγγλέζος** (τακτικό μέλος)
- κα **Ευμορφία Αριστείδου** (τακτικό μέλος)
- κ. **Γεώργιο Μηνατσής** (τακτικό μέλος)

Παρούσα στη συνεδρίαση ήταν η κα Σάρδη Αφροδίτη – Προϊσταμένη του τμήματος Οικονομικών Υπηρεσιών & αναπληρώτρια Δ/ντρια του Περιφερειακού Ταμείου.

Χρέη Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου ασκούσε η Γαβριήλ Αικατερίνη.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία από τον Πρόεδρο ξεκίνησε η συνεδρίαση

.....
ΘΕΜΑ 2ο Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων και Απολογισμού έτους 2024

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. έδωσε το λόγο στην προϊσταμένη οικονομικών υπηρεσιών & Αναπληρώτρια Δ/ντρια του Περιφερειακού Ταμείου κα Σάρδη Αφροδίτη η οποία παρουσίασε αναλυτικά τις οικονομικές καταστάσεις και τον Απολογισμό έτους 2024 για τις οποίες έχει ολοκληρωθεί ο έλεγχος από τους Ορκωτούς ελεγκτές.

Αφού ολοκληρώθηκε η παρουσίαση της κας Σάρδη, τα μέλη του Δ.Σ. ενέκριναν ομόφωνα τον Απολογισμό και τις Χρηματοοικονομικές καταστάσεις του έτους 2024, όπως επισυνάπτονται συνημμένα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος Πρακτικού

Η απόφαση αυτή έλαβε τον αριθμό 2/2/2025

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΓΑΒΡΙΗΛ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΛΕΟΝΤΑΡΙΤΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΖΑΝΝΕΤΙΔΗΣ ΦΙΛΗΜΩΝ
ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ ΕΥΤΥΧΙΑ
ΠΑΠΑΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΜΠΟΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΕΓΓΛΕΖΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΡΙΣΤΕΙΔΟΥ ΕΥΜΟΡΦΙΑ
ΜΗΝΑΤΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΧΑΤΖΗΜΑΡΚΟΣ

*Ακριβές Απόσπασμα Πρακτικού
18/08/2025
Η Γραμματέας
Γαβριήλ Αικατερίνη*

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2024

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2024

			ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ		ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
			ΠΡΟΥΠ/ΣΜΟΥ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ		ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ
Α/Α	ΚΩΔ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	%	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ
		Α. ΤΑΚΤΙΚΑ					
1	73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΙΑΧ.ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ					
	73.01	ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΟ ΤΗΝ ΔΙΑΧ.ΧΡΗΜΑΤ/ΣΕΩΝ					
		(ΑΠΟ ΠΔ.Ε)	200.000,00	229.378,48	14,69	29.378,48	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 73.01	200.000,00	229.378,48		29.378,48	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 73	200.000,00	229.378,48	14,69	29.378,48	
		Β. ΕΚΤΑΚΤΑ					
2	76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ					
	76.03	ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΤΡΑΠ.ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	30.000,00	65.877,86	119,59	35.877,86	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 76.03	30.000,00	65.877,86		35.877,86	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 76	30.000,00	65.877,86		35.877,86	
3	81	ΕΚΤΑΚΤΑ + ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					
	81.01	ΕΚΤΑΚΤΑ + ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	100,00	2.474,69	2.374,69	2.374,69	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α.81	100,00	2.474,69		2.374,69	
4	82	ΕΞΟΔΑ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ					
	82.01	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	100,00	0,00	0,00	-100,00	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 82	100,00	0,00		-100,00	

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2024

Α/Α	ΚΩΔ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓ	ΠΡΑΓΜΑΤ/ΝΤΑ	%	ΜΕΤΑΒΟΛΗ	
		Α.ΤΑΚΤΙΚΑ					
	73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ.	200.000,00	229.378,48	14,69	29.378,48	
		Β. ΕΚΤΑΚΤΑ					
	76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	30.000,00	65.877,86	119,59	35.877,86	
	81	ΕΚΤΑΚΤΑ + ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	100,00	2.474,69	2.374,69	2.374,69	
	82	ΕΞΟΔΑ + ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	100,00	0,00		-100,00	
		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	230.200,00	297.731,03	29,34	67.531,03	

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2024

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2024							
			ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ		ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
			ΠΡΟΥΠ/ΣΜΟΥ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ		ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ
Α/Α	ΚΩΔ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ		ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ
Α/Α	ΚΩΔ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ					
5	14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ					
	14.00	Επιπλά & Λοιπός Εξοπλισμός	620,00	0,00	-100,00	620,00	
	14.03	Η/Υ και Ηλεκτρ Συγκροτήματα	1.860,00	0,00	-100,00	1.860,00	
	14.08	Εξοπλισμ τηλεπικοινωνιών	620,00	0,00	-100,00	620,00	
	14.09	Λοιπός Εξοπλισμός	620,00	0,00	-100,00	620,00	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 14	3.720,00	0,00	-100,00	3.720,00	
6	16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠ + ΕΞ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒ					
	16.17	Έξοδα Αναδιοργάνωσης	620,00	0,00	0,00	620,00	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 16	620,00	0,00	0,00	620,00	
7	18	ΣΥΜΜΕΤΟΧ+ΛΟΙΠ ΜΑΚΡΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ					
	18.00	Συμμετοχές σε συγγενεία(συνδεδεμένες) επιχ	0,00	0,00		0,00	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α.18	0,00	0,00		0,00	
		ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Κ.Α 14,16,18	4.340,00	0,00	-100,00	4.340,00	
8	60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ					
	60.00	Αμοιβές Εμισθου Προσωπικού	80.000,00	76.199,00	-4,75	3.801,00	
	60.03	Έργοδοτικές εισφορές	17.000,00	13.429,45	-21,00	3.570,55	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 60	97.000,00	89.628,45	-7,60	7.371,55	
			0,00				
9	61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ					
	61.00	Αμοιβές & έξοδα λοιπ.ελευθ.επαγγελμ.	135.200,00	54.294,64	-59,84	80.905,36	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 61	135.200,00	54.294,64	-59,84	80.905,36	
10	62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ					
	62.03	Τηλεπικοινωνίες	2.000,00	756,53	-62,17	1.243,47	
	62.04	Ενοίκια κτιρίων-Τεχν. έργων	45.000,00	41.505,15	-7,77	3.494,85	
	62.07	Επισκευές και συντηρήσεις	2.500,00	2.371,90	-5,12	128,10	
	62.98	Λοιπές Παροχές Τρίτων	1.500,00	863,12	-42,46	636,88	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 62	51.000,00	45.496,70	-10,79	5.503,30	
11	63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ					
	63.98	Διάφοροι φόροι-Τέλη	9.300,00	632,26	-93,20	8.667,74	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 63	9.300,00	632,26	-93,20	8.667,74	
12	64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ					
	64.01	Εξοδα ταξιδίων	30.000,00	11.393,81	-62,02	18.606,19	
	64.02	Εξοδα προβολής και διαφήμισης	100.000,00	87.900,00	-12,10	12.100,00	
	64.05	Συνδρομές-Εισφορές	500,00	496,00	-0,80	4,00	
	64.07	Εντυπα & γραφική ύλη	7.500,00	2.965,68	-60,46	4.534,32	
	64.98	Διάφορα έξοδα	4.000,00	201,11	-94,97	3.798,89	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 64	142.000,00	102.956,60	-27,50	39.043,40	
13	65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ					
	65.98	Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα	1.000,00	310,52	-68,95	689,48	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α 65	1.000,00	310,52	-68,95	689,48	

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2024

14	66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ					
	66.04	Αποσβέσεις Επρίπων+Λ Εξοπλισμού	5.000,00	4.968,37	-0,63	31,63	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α.66	5.000,00	4.968,37	-0,63	31,63	
15	81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					
	81.00	Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	100,00	0,00	-100,00	100,00	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 81	100,00	0,00	-100,00	100,00	
16	82	ΕΞΟΔΑ + ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ					
	82.00	Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	50.000,00	2.998,32	-94,00	47.001,68	
		ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α.82	50.000,00	2.998,32	-94,00	47.001,68	
		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ + ΠΑΓΙΩΝ	494.940,00	301.285,86	-39,13	193.654,14	

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2024

Α/Α	ΚΩΔ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ		ΥΠΟΛΟΙΠΟ
			ΣΕ ΕΥΡΩ			ΣΕ ΕΥΡΩ
5	14	ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	3.720,00	0,00	-100,00	3.720,00
6	16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠ+ΕΞΟΔ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟ	620,00	0,00	-100,00	620,00
7	18	ΣΥΜΜΕΤΟΧ+ΛΟΙΠ ΜΑΚΡΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0,00	0,00		0,00
8	60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	97.000,00	89.628,45	-7,60	7.371,55
9	61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	135.200,00	54.294,64	-59,84	80.905,36
10	62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	51.000,00	45.496,70	-10,79	5.503,30
11	63	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	9.300,00	632,26	-93,20	8.667,74
12	64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	142.000,00	102.956,60	-27,50	39.043,40
13	65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	1.000,00	310,52	-68,95	689,48
14	66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	5.000,00	4.968,37	-0,63	31,63
15	81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	100,00	0,00	-100,00	100,00
16	82	ΕΞΟΔΑ + ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	50.000,00	2.998,32	-94,00	47.001,68
		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ + ΕΞΟΔΩΝ	494.940,00	301.285,86	-39,13	193.654,14
		ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ		
		ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	230.200,00	297.731,03	29,34	-67.531,03
		ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ + ΑΓΟΡΕΣ ΠΑΓΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	494.940,00	301.285,86	-39,13	193.654,14
		ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	264.740,00	3.554,83		261.185,17
		ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	230.200,00	297.731,03	29,34	-67.531,03
		ΜΕΙΟΝ ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ				
	60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	97.000,00	89.628,45	-7,60	7.371,55
	61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	135.200,00	54.294,64	-59,84	80.905,36
	62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	51.000,00	45.496,70	-10,79	5.503,30
	63	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	9.300,00	632,26	-93,20	8.667,74
	64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	142.000,00	102.956,60	-27,50	39.043,40
	65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	1.000,00	310,52	-68,95	689,48
	66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	5.000,00	4.968,37	-0,63	31,63
	81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	100,00	0,00	-100,00	100,00
	82	ΕΞΟΔΑ + ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	50.000,00	2.998,32	-94,00	47.001,68
		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	-260.400,00	-3.554,83		-256.845,17
	1	ΑΓΟΡΕΣ ΠΑΓΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	4.340,00	0,00	-100,00	4.340,00
		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	-264.740,00	-3.554,83		-261.185,17

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ

Β ΣΚΕΛΟΣ : ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΡΓΩΝ και ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ					
(ως 23979/ΔΕ264 φεΚ1367/5.6.2013) ΕΡΓΑ ΠΔΕ & άλλων φορέων 2024					
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ από Υπ Αναπτυξης & Ανταγων για εκτέλεση έργων	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2023 σε ΕΥΡΩ	ΠΡΑΓΜ/ΣΕΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ 2024 σε ΕΥΡΩ	ΠΡΑΓΜ/ΣΕΣ ΚΑΤΑΝΟΜΕΣ 2024 σε ΕΥΡΩ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2024 σε ΕΥΡΩ	
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΥΠ.Α&Α ΓΙΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΕΡΓΩΝ					
0 ΕΡΓΑ ΣΑΕΠ 067/2	9.481,85	173.186,99	164.573,07	867,93	
2 ΕΡΓΑ ΣΑΕΠ 067	1.247.420,45	44.628,84	0,00	1.202.791,61	
6 ΕΡΓΑ ΣΑΕΠ 567	9.245.731,94	2.816.160,39	0,00	6.429.571,55	
9 ΕΡΓΑ ΣΑΕΠ 767	1.240.968,04	396.467,10	0,00	844.500,94	
15 ΕΡΓΑ ΣΑΜΠ 067	44.916,96	37.575,40	0,00	7.341,56	
16 ΕΡΓΑ ΣΑΕΠ 671	1.439.550,27	5.163.362,67	4.007.723,76	283.911,36	
17 ΕΡΓΑ ΣΑΕ 584	379,77	0,00	0,00	379,77	
18 ΕΡΓΑ ΣΑΕΠ 667/6	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 ΕΡΓΑ ΣΑΕΠ 267/1	23.467,18	223.732,10	260.815,39	60.550,47	
22 ΕΡΓΑ ΣΑΕΠ 1676	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 ΕΡΓΑ ΣΕ 086/1	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 ΕΡΓΑ ΣΑΜΠ 967	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 ΕΡΓΑ ΣΑΝΑ 255	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 ΕΡΓΑ ΣΕ 2751	744.808,01	1.334.556,45	649.478,68	59.730,24	
27 ΕΡΓΑ ΣΑΕΠ 0677	524.377,81	18.607.619,33	19.411.471,19	1.328.229,67	
28 ΕΡΓΑ ΣΑΝΠ 667	0,00	88.577,73	88.577,73	0,00	
29 ΕΡΓΑ ΣΑΝΠ 367	25.000,00	63.154,90	38.154,90	0,00	
30 ΕΡΓΑ ΣΑΝΠ 567	7.600,00	51.945,53	49.995,53	5.650,00	
31 ΕΡΓΑ ΣΑΝΠ 267	453.380,44	5.246.797,12	5.855.658,93	1.062.242,25	
32 ΕΡΓΑ ΣΑΝΠ 467	127.349,78	566.998,46	1.702.037,86	1.262.389,18	
33 ΕΡΓΑ ΣΑΝΠ 867	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 ΕΡΓΑ ΤΑ 0140	267.687,20	4.186.412,98	3.998.000,00	79.274,22	
ΣΥΝΟΛΑ	15.402.119,70	39.001.175,99	36.226.487,04	12.627.430,75	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΑΤΖΗΜΑΡΚΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 451866ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΣΑΡΔΗ
ΑΔΤ ΑΕ 948783



ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 και για τη χρήση 1 Ιανουαρίου έως

31 Δεκεμβρίου 2024

(Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει)

Περιεχόμενα

Δηλώσεις εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου	1
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2024.....	2
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 31 ^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024	8
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	10
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2024	11
1. Πληροφορίες σχετικές με το Π.Τ.Α.Ν.Α.	11
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Π.Τ.Α.Ν.Α. ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα	12
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	12
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	16
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.....	17
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	17
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....	18
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	19
9. Υποχρεώσεις,	19
10. Κόστος πωλήσεων, έξοδα διοίκησης, χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα & λοιπά έξοδα και ζημιές.....	20
11 Έσοδα	20
12. Προτεινόμενη διάθεση αποτελεσμάτων	21
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο	21
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών χρήσης	21
15. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	21
16. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ..	21
17. Στοιχεία της οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική	21
18. Στοιχεία της οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική	21

‘Π.Τ.Α.Ν.Α.’
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024

19. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.....	22
20. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	22
21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	22
22. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της οντότητας	22
23. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.....	22
24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	23

‘Π.Τ.Α.Ν.Α.’
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024

Δηλώσεις εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

Σύμφωνα με το άρθρο 29 παρ. 3θ του Ν. 4308/2014, οι κάτωθι εκπρόσωποι του Διοικητικού Συμβουλίου («ΔΣ») του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Νοτίου Αιγαίου» (εφεξής «το Ταμείο» ή το «Π.Τ.Α.Ν.Α.»):

- ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. Π.Τ.Α.Ν.Α.
- ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. Π.Τ.Α.Ν.Α.
- ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. Π.Τ.Α.Ν.Α.

υπό της ως άνω ιδιότητά μας, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01/01/2024 – 31/12/2024 έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις» - ΦΕΚ Α 251/24.11.2014.

Σύρος, 27 Μαΐου 2025

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος ΔΣ

Η Προϊσταμένη
Οικονομικής Υπηρεσίας

Γεώργιος Χατζημάρκος
Α.Δ.Τ. ΑΕ 451866

Γεώργιος Λεονταρίτης
ΑΔΤ ΑΕ 442986

Αφροδίτη Σάρδη
Α.Δ.Τ. ΑΕ 948783

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2024

ΘΕΜΑ: ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2024

Το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Νοτίου Αιγαίου (εφεξής «το Π.Τ.Α.Ν.Α.») είναι Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου. Συστάθηκε σύμφωνα με τις επιταγές του Νόμου 2218/1994 (άρθρο 53). Σήμερα η λειτουργία του διέπεται από τις διατάξεις του Νόμου 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» (άρθρα 190 έως 193), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και έχει έδρα στη Σύρο. Συνεστήθη στην Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου σύμφωνα με το Ν.2218/94 όπως αντικαταστάθηκε από τον ν.3852/2010 και εποπτεύεται από τον Ελεγκτή Νομιμότητας της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου.

Σκοπός και αρμοδιότητες του Π.Τ.Α.Ν.Α. βάσει των (Ν. 2218/94 όπως αντικαταστάθηκε με το Ν.3852/2010 & Ν. 2503/97), είναι:

1. Η διαχείριση, σύμφωνα με τις αποφάσεις του Περιφερειακού Συμβουλίου πιστώσεων του προγράμματος δημόσιων επενδύσεων, χρηματοδοτήσεων φορέων του δημόσιου τομέα και άλλων νομικών προσώπων, χρηματοδοτήσεων προερχόμενων από προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης και άλλων διεθνών οργανισμών και λοιπών φορέων του εξωτερικού, οι οποίες αφορούν τα περιφερειακά και τα ειδικά αναπτυξιακά προγράμματα της περιοχής της Περιφέρειας.
2. Η τεχνική υποστήριξη της Περιφέρειας και ιδίως στον τομέα της εκπόνησης μελετών και ερευνών και εφαρμογής προγραμμάτων που αναθέτει στο Ταμείο η Περιφέρεια για την αποδοτικότερη αξιοποίηση των πόρων.
3. Η επιβολή, βεβαίωση και είσπραξη τελών, δικαιωμάτων και εισφορών υπέρ του Ταμείου, μετά από έγκριση του περιφερειακού συμβουλίου.
4. Η άσκηση της ταμειακής του διαχείρισης.
5. Η συμμετοχή σε προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.
6. Η σύναψη δανείων με χρηματοδοτικούς φορείς του εσωτερικού και του εξωτερικού για την εκτέλεση έργων, την παροχή υπηρεσιών και την εφαρμογή προγραμμάτων.

Με βάση τις ανωτέρω διατάξεις, οι κύριες αρμοδιότητες του Π.Τ.Α.Ν.Α. αφορούν τα εξής:

- i. Η κύρια αρμοδιότητα είναι η δράση του Π.Τ.Α.Ν.Α. ως η Αρχή Πληρωμής για τη πλειοψηφία των έργων & δράσεων του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων για την Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου. Έναντι των πληρωμών αυτών το Π.Τ.Α.Ν.Α. εισπράττει ποσοστό από τις χρηματοδοτήσεις τις οποίες διαχειρίζεται, προσδιοριζόμενο με απόφαση

‘Π.Τ.Α.Ν.Α.’
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024

- των Υπουργών Εθνικής Οικονομίας και Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης (το ισχύον ποσοστό είναι 1%).
- ii. Σχεδιασμός, συμμετοχή, διαχείριση και υλοποίηση Ευρωπαϊκών Προγραμμάτων για λογαριασμό της Περιφέρειας Ν. Αιγαίου.
 - iii. Σχεδιασμός, συμμετοχή, διαχείριση και υλοποίηση Έργων και Δράσεων στο πλαίσιο του ΕΣΠΑ.
 - iv. Τεχνική και επιστημονική υποστήριξη του έργου της Περιφέρειας Ν. Αιγαίου.

Ο τακτικός έλεγχος των ταμείων (άρθρο 20 του κανονισμού) ασκείται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ΠΔ 226/1992, όπως και σε όλα τα Ν.Π.Ι.Δ. που εξυπηρετούν δημόσιο ή κοινωφελή σκοπό.

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. διαχειρίστηκε με πλήρη διαφάνεια, αμεροληψία και πιστή τήρηση της νομοθεσίας, τους πόρους για την πληρωμή έργων, μελετών, ενεργειών κατάρτισης κλπ. δημόσιου και ιδιωτικού τομέα, για τα οποία είχε ορισθεί υπόλογος διαχειριστής με σχετικές αποφάσεις της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου.

ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΡΓΩΝ ΣΑΕΠ-ΣΑΜΠ -ΕΣΠΑ 2024

Οι πληρωμές έργων ΣΑΕΠ-ΣΑΜΠ-ΕΣΠΑ της χρήσεως 2024 είναι σημαντικά μειωμένες σε σχέση με τις πληρωμές της προηγούμενης χρήσεως 2023.

Πληρωμές 2024	€ 39.001.175,99
Πληρωμές 2023	€ 34.821.269,57

**‘Π.Τ.Α.Ν.Α.’
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024**

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2024

Κύκλος εργασιών	€ 229.378,48
Πλέον: Λοιπά έσοδα κέρδη	€ 2.474,69
Πλέον: Πιστωτικοί τόκοι	€ 65.877,86
Σύνολο εσόδων	€ 297.731,03
Μείον: Συνολικά έξοδα χρήσεως	(€-301.366,73)
Αποτέλεσμα χρήσης	(€ 3.635,70)

Τα αποτελέσματα της χρήσης 2024 είναι αρνητικά αξίας € 3.635,70 και μειώθηκαν αισθητά σε σχέση με τη προηγούμενη χρήση. Η σχετική συναλλαγή οφείλονται στην μείωση των χρηματοδοτήσεων που διαχειρίστηκε το Π.Τ.Α.Ν.Α. την προηγούμενη χρήση.

Τα παραπάνω οικονομικά στοιχεία εμφανίζονται στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2024.

Η διαχείριση του Π.Τ.Α.Ν.Α. για τη χρήση αυτή αφορούσε την ολοκλήρωση και τη συνέχιση παλιών έργων – μελετών καθώς και λοιπών προγραμμάτων.

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

Σύρος, 27 Μαΐου 2025

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος ΔΣ

Η Προϊσταμένη
Οικονομικής Υπηρεσίας

Γεώργιος Χατζημάρκος
Α.Δ.Τ. ΑΕ 451866

Γεώργιος Λεονταρίτης
ΑΔΤ ΑΕ 442986

Αφροδίτη Σάρδη
Α.Δ.Τ. ΑΕ 948783

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Νοτίου Αιγαίου»

Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου «Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Νοτίου Αιγαίου» (εφεξής το «Π.Τ.Α.Ν.Α.»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2024 τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη οικονομική θέση του Π.Τ.Α.Ν.Α. κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών οι οποίες προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα το Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν σχηματίζει στις χρηματοοικονομικές του καταστάσεις πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού, για τους υπαλλήλους αορίστου χρόνου λόγω πιθανής τους εξόδου. Συνέπεια του ανωτέρω είναι να εμφανίζονται οι υποχρεώσεις του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Νοτίου Αιγαίου μειωμένες κατά € 25.647 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και η Καθαρή Θέση ισόποσα αυξημένα.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2019 έως 2024. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από το Π.Τ.Α.Ν.Α., καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Π.Τ.Α.Ν.Α. να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το Π.Τ.Α.Ν.Α. ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Π.Τ.Α.Ν.Α.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Π.Τ.Α.Ν.Α. να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επισύρουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο,

μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Π.Τ.Α.Ν.Α. να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για το Π.Τ.Α.Ν.Α. και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού του Συμβουλίου.

KSi Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής 151 25 Μαρούσι Λεωφ. Δ. Γούναρη και Ι. Βλάχου 1 26 331 Πάτρα Φράγκων 6-8 546 26 Θεσσαλονίκη ΑΜ ΣΟΕΛ 171	Αθήνα, 12 Ιουνίου 2025 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Γεώργιος Ν. Νίκου ΑΜ ΣΟΕΛ 21841
---	--

‘Π.Τ.Α.Ν.Α.’
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	31.12.2024	31.12.2023
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	6.842,86	8.982,21
Σύνολο		6.842,86	8.982,21
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	14.604,60	17.433,62
Σύνολο		14.604,60	17.433,62
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		1.470.000,00	1.470.000,00
Σύνολο		1.470.000,00	1.470.000,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.491.447,46	1.496.415,83
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Λοιπές απαιτήσεις		8.277,97	11.991,21
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	7.1.1	33.619,96	27.249,16
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.2	2.206.099,53	2.183.302,54
Σύνολο		2.247.997,46	2.222.542,91
Σύνολο κυκλοφορούντων		2.247.997,46	2.222.542,91
Σύνολο ενεργητικού		3.739.444,92	3.718.958,74
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο	8	3.345.154,10	3.348.789,80
Σύνολο		3.345.154,10	3.348.789,80
Σύνολο καθαρής θέσης		3.345.154,10	3.348.789,80
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.1.1	3.109,46	242,96
Λοιποί φόροι και τέλη		3.029,00	2.451,85
Λοιπές υποχρεώσεις	9.1.2	370.152,36	344.974,13
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα		18.000,00	22.500,00
Σύνολο		394.290,82	370.168,94
Σύνολο υποχρεώσεων		394.290,82	370.168,94
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		3.739.444,92	3.718.958,74

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

'Π.Τ.Α.Ν.Α.'
 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
 ΧΡΗΣΗΣ 2024

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	<u>Σημείωση</u>	01.01-31.12.2024	01.01-31.12.2023
Κύκλος εργασιών	11	229.378,48	365.440,00
Κόστος παροχής υπηρεσιών	10	0,00	0,00
Μικτό αποτέλεσμα		229.378,48	365.440,00
Έξοδα διοίκησης	10	-297.977,02	-350.395,96
Λοιπά έξοδα και ζημιές	10	-2.998,32	-2,93
Λοιπά έσοδα και κέρδη		2.474,69	3.906,40
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-69.122,17	18.947,51
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	65.877,86	47.796,48
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	10	-310,52	-211,84
Αποτέλεσμα προ φόρων		-3.554,83	66.532,15
Φόρος εισοδήματος		-80,87	-89,62
Αποτέλεσμα μετά από φόρους		-3.635,70	66.442,53

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2023	0,00	3.282.347,27	3.282.347,27
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	66.442,53	66.442,53
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	3.348.789,80	3.348.789,80
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	-3.635,70	-3.635,70
Υπόλοιπο 31.12.2024	0,00	3.345.154,10	3.345.154,10

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

'Π.Τ.Α.Ν.Α.'
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2024

1. Πληροφορίες σχετικές με το Π.Τ.Α.Ν.Α.

- α) Επωνυμία: ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ "Π.Τ.Α.Ν.Α."
- β) Νομικός τύπος: Ν.Π.Ι.Δ.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2024 - 31.12.2024
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Σάκη Καράγιωργα 22, 84 100 Ερμούπολη, Σύρος
- ε) Η Διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- στ) Το Π.Τ.Α.Ν.Α. ανήκει στην κατηγορία πολύ μικρή οντότητα. Ωστόσο, για την καλύτερη πληροφόρηση το Δ.Σ., έχει εφαρμόσει τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 για μεσαίες οντότητες. Συμπεριλαμβάνοντας επιπλέον λογιστικές καταστάσεις, πληροφορίες και σημειώσεις στο Προσάρτημα.
- η) Η Διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα του Π.Τ.Α.Ν.Α..
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.
- κ) Το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Νοτίου Αιγαίου (εφεξής «το Π.Τ.Α.Ν.Α.») είναι Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου. Συνεστήθη στην Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου σύμφωνα με το Ν.2218/94 όπως αντικαταστάθηκε από τον ν.3852/2010 και εποπτεύεται από τον Ελεγκτή Νομιμότητας της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου..
- λ) Σκοπός και αρμοδιότητες του Π.Τ.Α.Ν.Α. είναι: (Ν. 2218/94 όπως αντικαταστάθηκε με το Ν.3852/2010 & Ν. 2503/97)
 - i. Η διαχείριση, σύμφωνα με τις αποφάσεις του Περιφερειακού Συμβουλίου πιστώσεων του προγράμματος δημόσιων επενδύσεων, χρηματοδοτήσεων φορέων του δημόσιου τομέα και άλλων νομικών προσώπων, χρηματοδοτήσεων προερχόμενων από προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης και άλλων διεθνών οργανισμών και λοιπών φορέων του εξωτερικού, οι οποίες αφορούν τα περιφερειακά και τα ειδικά αναπτυξιακά προγράμματα της περιοχής της Περιφέρειας.
 - ii. Η τεχνική υποστήριξη της Περιφέρειας και ιδίως στον τομέα της εκπόνησης μελετών και ερευνών και εφαρμογής προγραμμάτων που αναθέτει στο ταμείο η Περιφέρεια για την αποδοτικότερη αξιοποίηση των πόρων.
 - iii. Η επιβολή, βεβαίωση και εισπραξη τελών, δικαιωμάτων και εισφορών υπέρ του ταμείου, μετά από έγκριση του περιφερειακού συμβουλίου.
 - iv. Η άσκηση της ταμειακής του διαχείρισης.
 - v. Η συμμετοχή σε προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

‘Π.Τ.Α.Ν.Α.’
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024

- vi. Η σύνταξη δανείων με χρηματοδοτικούς φορείς του εσωτερικού και του εξωτερικού για την εκτέλεση έργων, την παροχή υπηρεσιών και την εφαρμογή προγραμμάτων.

Με βάση τις ανωτέρω διατάξεις, οι κύριες αρμοδιότητες του Π.Τ.Α.Ν.Α. αφορούν τα εξής:

- i. Η κύρια αρμοδιότητα είναι η δράση του Π.Τ.Α.Ν.Α. ως η Αρχή Πληρωμής για τη πλειοψηφία των έργων & δράσεων του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων για την Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου. Έναντι των πληρωμών αυτών το Π.Τ.Α.Ν.Α. εισπράττει ποσοστό από τις χρηματοδοτήσεις τις οποίες διαχειρίζεται, προσδιοριζόμενο με απόφαση των Υπουργών Εθνικής Οικονομίας και Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης (το ισχύον ποσοστό είναι 1%).
- ii. Σχεδιασμός, συμμετοχή, διαχείριση και υλοποίηση Ευρωπαϊκών Προγραμμάτων για λογαριασμό της Περιφέρειας Ν. Αιγαίου.
- iii. Σχεδιασμός, συμμετοχή, διαχείριση και υλοποίηση Έργων και Δράσεων στο πλαίσιο του ΕΣΠΑ.
- iv. Τεχνική και επιστημονική υποστήριξη του έργου της Περιφέρειας Ν. Αιγαίου.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Π.Τ.Α.Ν.Α. ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις. Οι λογιστικές πολιτικές είναι συνεπείς με αυτές που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη & 20 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων του Π.Τ.Α.Ν.Α. ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομειώσεως στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν το Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσσuzάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.4. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.5. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.6. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

‘Π.Τ.Α.Ν.Α.’
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.7. Έσοδα και έξοδα

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσης.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
 - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.8. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.9. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο του Π.Τ.Α.Ν.Α.. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.10. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.11. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, το Π.Τ.Α.Ν.Α. παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2023	81.179,81
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	81.179,81
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2023	72.197,60
Αποσβέσεις περιόδου	2.139,35
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	74.336,95
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	6.842,86
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	8.982,21

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2023	45.125,86
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	45.125,86
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2023	27.692,24
Αποσβέσεις περιόδου	2.829,02
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	30.521,26
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	14.604,60
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	17.433,62

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου

Τα Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	31/12/2024	31/12/2023
Δουλευμένα Χρηματοοικονομικά έσοδα	33.619,96	27.249,16
Σύνολο	33.619,96	27.249,16

7.1.2 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2024	31/12/2023
Ταμείο	34,20	34,20
Καταθέσεις όψεως	2.206.065,33	2.183.268,34
Σύνολο	2.206.099,53	2.183.302,54

‘Π.Τ.Α.Ν.Α.’
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν έχει καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο.

Το σύνολο της καθαρής θέσης την 31^η Δεκεμβρίου 2024 μετά τα αποτελέσματα περιόδου ποσού (€ 3.635,70) διαμορφώθηκε σε ποσό € 3.345.154,10.

9. Υποχρεώσεις,

9.1 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2024	31/12/2023
Προμηθευτές	3.109,46	242,96
Σύνολο	3.109,46	242,96

9.1.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2024	31/12/2023
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΠΡΟΓΡΑΜ.EQUAL- ΝΕΩΡΙΟ II	1.418,25	1.418,25
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΠΡΟΓΡ.SEMES	8.204,17	8.204,17
ΔΙΚ. ΠΡΟΓΡ.ΣΥΜΒΑΣΗΣ-ΑΛΛΟΔΑΠΟΙ (10 ΑΤΟΜΑ)	2.366,99	2.366,99
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΠΡΟΓΡΑΜ.ΙΣΤΟΣ	570,91	570,91
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΠΡΟΓ. ΘΗΣΕΑΣ	9.170,48	9.170,48
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΠΡΟΓΡ ΕΤΕΡΠΣ	732,15	732,15
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΕΙΔΙΚΟΥ ΦΟΡΕΑ ΔΑΣΩΝ	278.095,79	278.095,79
TRANSIT ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜ	7.390,82	7.390,82
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΧΥΤΑ	1.500,00	1.500,00
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΑ- ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ	25.178,23	0,00
TRANSIT ΑΜΟΙΒΕΣ+ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	13.176,93	13.176,93
TRANSIT ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	1.000,00	1.000,00
TRANSIT ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	901,87	901,87
TRANSIT ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	275,01	275,01
TRANSIT ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	4.008,10	4.008,10
TRANSIT ΠΡΟΩΘΗΣΗ/ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ/ΔΗΜΟΣΙΕΥΣ	9.900,01	9.900,01
TRANSIT ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	1.300,00	1.300,00
ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΠΙΣΤΩΤΕΣ	4.962,65	4.962,65
Σύνολο	370.152,36	344.974,13

‘Π.Τ.Α.Ν.Α.’
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2024

10. Κόστος πωλήσεων, έξοδα διοίκησης, χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα & λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λειτουργικά & ανόργανα έξοδα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2024	31/12/2023
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	89.628,45	83.012,58
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	54.294,64	57.580,64
Παροχές τρίτων	45.496,70	46.036,73
Φόροι και τέλη	632,26	29,78
Διάφορα έξοδα	102.956,60	159.068,27
Αποσβέσεις ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων	4.968,37	4.667,96
Τόκοι και συναφή έξοδα	310,52	211,84
Έκτακτα έξοδα	2.998,32	2,93
Σύνολο	301.285,86	350.610,73

Τα ανωτέρω έξοδα έχουν επιμεριστεί στις λειτουργίες ως εξής:

Κέντρα Κόστους	31/12/2024	31/12/2023
Κόστος παροχής υπηρεσιών	0,00	0,00
Έξοδα διοίκησης	297.977,02	350.395,96
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	310,52	211,84
Λοιπά έξοδα και ζημιές	2.998,32	2,93
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	301.285,86	350.610,73

11 Έσοδα

Τα έσοδα του Π.Τ.Α.Ν.Α. αναλύονται ως εξής:

	31/12/2024	31/12/2023
Πόρος 1% επί των πληρωμών	229.378,48	365.440,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.474,69	3.906,40
Πιστωτικοί τόκοι	65.877,86	47.796,48
Σύνολο	297.731,03	417.142,88

12. Προτεινόμενη διάθεση αποτελεσμάτων

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε αρνητικό αποτέλεσμα και θα παρουσιαστεί στο κονδύλι των Αποτελεσμάτων εις νέο.

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών χρήσης

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε αρνητικό αποτέλεσμα και θα παρουσιαστεί στο κονδύλι των Αποτελεσμάτων εις νέο.

15. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2024	31/12/2023
Προσωπικό	2	2
Σύνολο	2	2

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2024	31/12/2023
Μισθοί και ημερομίσθια	76.199,00	70.779,36
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	13.429,45	12.233,22
Σύνολο	89.628,45	83.012,58

16. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

17. Στοιχεία της οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

18. Στοιχεία της οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

19. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

20. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν συντρέχει περίπτωση.

21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη.

22. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της οντότητας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

23. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από το 2019 έως το 2024. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Εκτιμούμε ότι το αποτέλεσμα από την ανωτέρω ελεγκτική διαδικασία δεν θα είναι επουσιώδεις για τη χρηματοοικονομική θέση και επίδοση του Π.Τ.Α.Ν.Α.

Το Π.Τ.Α.Ν.Α. δεν έχει προβεί σε πρόβλεψη για ενδεχόμενη ή πιθανή επίπτωση λόγω της ύπαρξης τυχόν αξιώσεων και διεκδικήσεων έναντι του Ταμείου. Δεν κατέστη δυνατόν να εκτιμήσουμε τις πρόσθετες υποχρεώσεις που μπορεί να προκύψουν και γι’ αυτό δεν έχει γίνει οποιαδήποτε καταχώρηση προβλέψεων για στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Π.Τ.Α.Ν.Α..

24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα για το Π.Τ.Α.Ν.Α που έλαβαν χώρα από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης για τα οποία να επιβάλλεται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, είτε διαφοροποίηση στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σύρος, 27 Μαΐου 2025

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος ΔΣ

Η Προϊσταμένη
Οικονομικής
Υπηρεσίας

Γεώργιος Χατζημάρκος
Α.Δ.Τ. ΑΕ 451866

Γεώργιος Λεονταρίτης
ΑΔΤ ΑΕ 442986

Αφροδίτη Σάρδη
Α.Δ.Τ. ΑΕ 948783