

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ: Κυριακόπουλος Ηλ. Παναγιώτης
Τζώρας Ζ. Φαίδων

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Επί της Οικονομικής Διαχειρίσεως

(περίοδος από **1.1.2011** μέχρι **31.12.2011**) του:

**Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας
των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά"**

ΑΘΗΝΑ

2012

ΑΘΗΝΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ:

ΦΩΚΙΩΝΟΣ ΝΕΓΡΗ 3, 112 57 ΑΘΗΝΑ
ΤΗΛ: 210 86 91 100
FAX: 210 86 17 328, 210 86 18 016
e-mail: solaeoe@otenet.gr
site: www.solae.gr ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ 125

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ:

ΒΑΛΚΑΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ (ΚΤΙΡΙΟ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ)
ΓΙΑΝΝΙΤΣΩΝ 31 & ΠΑΤΡ. ΚΥΡΙΑΛΟΥ
546 27 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
ΤΗΛ: 2310 544 150/1 - FAX: 2310 544 152
e-mail: solthes@otenet.gr

ΚΕΡΚΥΡΑ:

Λ. ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ 7
49 100 ΚΕΡΚΥΡΑ
ΤΗΛ: 26610 42 037
FAX: 26610 82 087
e-mail: solcorfu@hol.gr

ΠΑΤΡΑ:

ΑΜΕΡΙΚΗΣ 44
264 41 ΠΑΤΡΑ
ΤΗΛ: 2610 431 938
FAX: 2610 436 867
e-mail: solpatra@otenet.gr

ΛΑΡΙΣΑ:

ΚΟΥΜΑ 34
412 23 ΛΑΡΙΣΑ
ΤΗΛ: 2410 555461-2
FAX: 2410 555463
e-mail: solarisa@hol.gr

ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΚΡΗΤΗΣ:

ΕΘΝ. ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 47
71 306 ΗΡΑΚΛΕΙΟ
ΤΗΛ: 2810 280 104
FAX: 2810 280 686
e-mail: solkriti@hol.gr

ΙΩΑΝΝΙΝΑ:

ΣΑΛΑΜΑΓΚΑ 1, - 453 32 ΙΩΑΝΝΙΝΑ
ΤΗΛ: 26510 70293, 70876 - FAX: 26510 70351
e-mail: solioan@hol.gr

ΚΑΒΑΛΑ:

ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 8β (5ος όροφος), 654 03 ΚΑΒΑΛΑ
ΤΗΛ: 2510 620801, FAX: 2510 620802

ΡΟΥΜΑΝΙΑ:

BUCHAREST, DRAGOS VODA Str, No 53
DISTRICT 2, code 020747, camera 1,
TEL: 0040 213166816

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

Σελίδα

I.	ΓΕΝΙΚΑ.....	1
1.	ΕΝΤΟΛΗ ΕΛΕΓΧΟΥ	1
2.	ΣΥΝΤΟΜΟ ΙΣΤΟΡΙΚΟ.....	1
3.	ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	5
4.	ΕΛΕΓΧΟΣ.....	5
5.	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ.....	5
II.	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	6
1.	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	6
B.	ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ.....	6
1.	Έξοδα Ιδρύσεως και πρώτης Εγκαταστάσεως	6
2.	Συναλλαγματικές διαφορές δανείων για κτήση παγίων στοιχείων	6
4.	Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	7
Γ.	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ.....	7
I.	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ.....	7
2.	Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	7
II.	ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	8
1.	Γήπεδα - Οικόπεδα	8
3.	Κτίρια και Τεχνικά Έργα	9
4.	Μηχανήματα – Τεχνικές Εγκαταστάσεις	9
6.	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10
7.	Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	10
III.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΣΤΙΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ.....	11
	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	11
2.	Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	11
7.	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11
Δ.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	12
II.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	12
1.	Πελάτες	12
3α.	Επιταγές εισπρακτέες	12
3β.	Επιταγές σε καθυστέρηση	12

11.	Χρεώστες διάφοροι	13
12.	Λογαριασμοί προκαταβολών & πιστώσεων	13
IV.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ.....	13
1.	Ταμείο	13
3.	Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	14
E.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ.....	14
1.	Έξοδα επομένων χρήσεων	14
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	14
2.	ΠΑΘΗΤΙΚΟ.....	14
A.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	14
III.	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ.....	14
3.	Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	14
4.	Αξία ακινήτων & λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν	15
V.	Αποτέλεσμα εις νέο.....	15
Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....	15
I.	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	15
8.	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	15
II.	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	16
1.	Προμηθευτές	16
2α.	Επιταγές πληρωτέες	16
3.	Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	16
5.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	16
6.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	17
11.	Πιστωτές διάφοροι	17
Δ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	18
1.	Έσοδα επομένων χρήσεων	18
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ.....	18
1.	Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	18
2.	Χρεωστικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων και Εμπράγματος Ασφαλειών	18
6.	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ.....	19
7.	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ.....	19
8.	ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	19

ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ: Κυριακόπουλος Ηλ. Παναγιώτης
Τζώρας Ζ. Φαίδων

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Αθήνα, 17 Δεκεμβρίου 2012

Προς :

Το Διοικητικό Συμβούλιο
Του Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας
στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των
Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά"
Αρτέμιδος 6 & Επιδάουρου Τ.Κ. 151 25 Αθήνα

Κοινοποίηση:

Υπουργείο Παιδείας
Δια Βίου Μάθησης & Θρησκευμάτων
Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας
Υπόψη: Υπουργού κ Κωνσταντίνου Αρβανιτόπουλου

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Επί της Οικονομικής Διαχειρίσεως της περιόδου από 1.1.2011 μέχρι 31.12.2011 του: Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά".

Ι. ΓΕΝΙΚΑ

1. ΕΝΤΟΛΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο έλεγχος της οικονομικής διαχειρίσεως του: Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά", έγινε με βάση την απόφαση που ελήφθη με αρ. πρωτ. 10438/23.7.2012, ΑΔΑ:Β41ΔΦ-5Χ6, από την Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας του Υπουργείου Παιδείας Δια Βίου Μάθησης και Θρησκευμάτων, η οποία μας κοινοποιήθηκε με το υπ' αριθμ. 155561/30.7.2012 έγγραφο της Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.

2. ΣΥΝΤΟΜΟ ΙΣΤΟΡΙΚΟ

Η σύσταση του: Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά", που στο εξής θα αναφέρεται ως Ερευνητικό Κέντρο "Αθηνά" προβλέπεται από το Π.Δ. 145/20.5.2003, που δημοσιεύθηκε στο Φ.Ε.Κ. 121/20.5.2003 είναι Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου, Ερευνητικός και Τεχνολογικός Φορέας, εποπτεύεται από το Υπουργείο Παιδείας Δια

Βίου Μάθησης και Θρησκευμάτων και διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 1514/85, όπως κάθε φορά αυτός ισχύει.

Στο Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» με βάση το ανωτέρω Π.Δ. 145/20.5.2003 & Π.Δ. 298/4.11.2003 εντάχθηκαν και αποτελούν ερευνητικά ινστιτούτα αυτού τα κάτωθι:

- Το Ερευνητικό Ινστιτούτο με την επωνυμία: «**Ινστιτούτο Επεξεργασίας του Λόγου**» (Ι.Ε.Λ.), το οποίο ιδρύθηκε με το Π.Δ. 289/1991 (Φ.Ε.Κ. Α 102), όπως αυτό τροποποιήθηκε με το Π.Δ. 290/1999 (Φ.Ε.Κ. Α 258).
- Το Ερευνητικό Ινστιτούτο με την επωνυμία: «**Ινστιτούτο Βιομηχανικών Συστημάτων**» (ΙΝ.ΒΙ.Σ.), το οποίο ιδρύθηκε με το Π.Δ. 18/1998 (Φ.Ε.Κ. Α 28).
- Το Ερευνητικό Ινστιτούτο με την επωνυμία: «**Ινστιτούτο Πολιτιστικής και Εκπαιδευτικής Τεχνολογίας**» (Ι.Π.Ε.Τ.), το οποίο ιδρύθηκε με το Π.Δ. 18/1998 (Φ.Ε.Κ. Α 28).
- Το Ερευνητικό Ινστιτούτο με την επωνυμία: «**Ινστιτούτο Δικτυακής Έρευνας και Τεχνολογίας**» (Ι.Δ.Ε.Τ.), το οποίο ιδρύθηκε με το Π.Δ. 145/2003 (Φ.Ε.Κ. Α 121).
- Το Ερευνητικό Ινστιτούτο με την επωνυμία: «**Ινστιτούτο Πληροφοριακών Συστημάτων και Προσομοίωσης**» (Ι.Π.ΣΥ.Π.), το οποίο ιδρύθηκε με το Π.Δ. 145/2003 (Φ.Ε.Κ. Α 121).

Έδρα του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» είναι η Αθήνα και τα γραφεία του βρίσκονται επί της οδού Αρτέμιδος 6 & Επιδαύρου στον Παράδεισο Αμαρουσίου.

Το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά», διαθέτει τα κατωτέρω υποκαταστήματα:

- Στην Αθήνα επί της οδού Αρτέμιδος 6 & Επιδαύρου στον Παράδεισο Αμαρουσίου, Τ.Κ. 151 25 τηλ. 210-6875300, όπου λειτουργεί το: «**Ινστιτούτο Επεξεργασίας του Λόγου**» (Ι.Ε.Λ.) καθώς επίσης στην ίδια διεύθυνση από τον Νοέμβριο 2011 λειτουργούν επίσης και τα παρακάτω υποκαταστήματα,

- α) το «**Ινστιτούτο Δικτυακής Έρευνας και Τεχνολογίας**» (Ι.Δ.Ε.Τ.)
- β) το «**Ινστιτούτο Πληροφοριακών Συστημάτων και Προσομοίωσης**» (Ι.Π.ΣΥ.Π.) και

- γ) η «**Μονάδα Διαστημικών Προγραμμάτων**» (ΜΟΔΙΑΠ).

- Στην Ξάνθη στο Νοτιανατολικό άκρο Πανεπιστημιούπολης Κιμμερίων, Τ.Κ. 67 100 τηλ. 25410-78787, όπου λειτουργεί το: «**Ινστιτούτο Πολιτιστικής και Εκπαιδευτικής Τεχνολογίας**» (Ι.Π.Ε.Τ.).

- Στην Πάτρα στο κτίριο του Επιστημονικού Πάρκου Πατρών επί της οδού Σταδίου στο Πλατάκι Πατρών, Τ.Κ. 265 04 τηλ. 2610-910296, όπου λειτουργεί το: «**Ινστιτούτο Βιομηχανικών Συστημάτων**» (ΙΝ.ΒΙ.Σ.).

- Στην Αθήνα επί της οδού Σωρού 12, στο Μαρούσι, Τ.Κ. 151 25 τηλ. 210-6300770, όπου λειτουργεί η: «**CORALLIA Ελληνική Πρωτοβουλία Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών**».

Σκοπός του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», σύμφωνα με το άρθρο 3 του Π.Δ. 145/2003 είναι:

- α. Η προώθηση καινοτομικών τεχνολογιών της πληροφορίας και της επικοινωνίας, στο βιομηχανικό χώρο και στο χώρο των υπηρεσιών.

- β. Η ανάπτυξη της επιστημονικής και τεχνολογικής έρευνας και η εφαρμογή και αξιοποίηση των αποτελεσμάτων αυτής στους τομείς της πληροφορίας, της γνώσης,

της επικοινωνίας και της αυτοματοποίησης διαδικασιών παραγωγής με σκοπό την παραγωγή εργαστηριακών προτύπων προϊόντων και υπηρεσιών.

γ. Η δημιουργία αναπτυξιακών δραστηριοτήτων στους ίδιους τομείς και στις εφαρμογές τους.

δ. Η ανάπτυξη και λειτουργία του πληροφοριακού συστήματος για την έρευνα και την τεχνολογία με σκοπό την εξασφάλιση ροής επιστημονικών και τεχνολογικών πληροφοριών στο σύνολο της επιστημονικής κοινότητας και μελλοντικά πέραν αυτής και την ανάπτυξη ηλεκτρονικού περιεχομένου για την επιστήμη και την τεχνολογία.

ε. Η συνεχής εκπαίδευση και κατάρτιση στους τομείς αρμοδιότητάς του.

Για την επίτευξη των ανωτέρω σκοπών και στόχων το **Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά»:**

α) Αναπτύσσει καινοτομικές προσεγγίσεις των Τεχνολογιών της Πληροφορίας και της Επικοινωνίας (Τ.Π.Ε.) σε μορφή εργαστηριακών και βιομηχανικών προτύπων και συνεργάζεται με τις επιχειρήσεις για την εμπορική αξιοποίηση των πρωτοτύπων.

β) Προσαρμόζει τεχνολογίες στις ανάγκες των επιχειρήσεων και υπηρεσιών του δημοσίου και παρακολουθεί και μελετά τις εξελίξεις των Τ.Π.Ε. και τη διείσδυσή τους στον ιδιωτικό και δημόσιο τομέα.

γ) Αναλαμβάνει και αναθέτει μελέτες, δράσεις και έργα που συναρτώνται με την εθνική δράση για την Κοινωνία της Πληροφορίας.

δ) Προτείνει λύσεις που συνδυάζουν διάφορες Τ.Π.Ε. και οδηγούν σε νέες προσεγγίσεις υπηρεσιών για λογαριασμό επιχειρήσεων, οργανισμών και άλλων χρηστών με την δημιουργία υποδομών, υλικού και υπηρεσιών.

ε) Δημιουργεί τις προϋποθέσεις για την ανάπτυξη προϊόντων και υπηρεσιών με Τ.Π.Ε. με δημιουργία υποδομών, υλικού, λογισμικού και περιεχομένου πληροφορίας σε ηλεκτρονική μορφή κ.λ.π..

στ) Λειτουργεί ως ενδιαμέσος φορέας για οριζόντιες δράσεις στην Κοινωνία της Πληροφορίας και αναθέτει έργα σε καθ ύλη αρμοδίους φορείς και υπηρεσίες.

ζ) Ειδικεύει και καταρτίζει επιστήμονες και τεχνικούς στους παραπάνω τομείς με την οργάνωση και τη χρηματοδότηση ερευνητικών προγραμμάτων, μεταπτυχιακών σεμιναρίων, δημοσιεύσεων, εκδόσεων, σεμιναρίων και συνεδρίων.

η) Παρέχει εξειδικευμένες τεχνικές υπηρεσίες, ανάλυση και διεκπεραίωση τεχνικοοικονομικών μελετών και μελετών σκοπιμότητας, στις προαναφερθείσες περιοχές ώστε να διασφαλίζεται η εμπορική αξιοποίηση των αποτελεσμάτων των ερευνητικών έργων.

θ) Παρακολουθεί και αξιολογεί τις διεθνείς εξελίξεις, στις σχετικές τεχνολογίες, ενημερώνει τον παραγωγικό και ερευνητικό τομέα της χώρας και συμμετέχει στο εξωτερικό σε σχετικά τεχνολογικά προγράμματα ερευνών.

ι) Συνεργάζεται με Α.Ε.Ι., Τ.Ε.Ι., Ερευνητικά Ινστιτούτα και Εταιρείες με οποιαδήποτε μορφή και τύπο ή συμμετέχει με αυτά σε ενώσεις, κοινοπραξίες κ.λ.π. και δύναται να ιδρύει ή να συμμετέχει στην ίδρυση εταιρειών που θα έχουν ως σκοπό την πραγμάτωση της αποστολής και την επίτευξη των στόχων του Κέντρου.

Τα **Όργανα Διοικήσεως και Διαχειρίσεως του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά»**, σύμφωνα με το άρθρο 5 του Π.Δ. 145/2003 είναι:

α) Το Διοικητικό Συμβούλιο

β) Ο Γενικός Διευθυντής

Στο συνημμένο Πίνακα με αριθμό 1 εμφανίζεται η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την περίοδο που κάλυψε ο έλεγχός μας (1.1.2011 – 31.12.2011).

Ο Εσωτερικός Κανονισμός του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 145/20.5.2003 καταρτίσθηκε και εγκρίθηκε με την υπ. αριθ. 64/23.2.2009 απόφαση του Δ.Σ. Η έγκριση του εκκρεμεί από την εποπτεύουσα αρχή, σύμφωνα με το άρθρο 10 του προεδρικού διατάγματος 145/20.5.2003.

Οι Πόροι του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» με βάση το άρθρο 11 του Π.Δ. 145/20.5.2003, προέρχονται από:

α) Κρατική Επιχορήγηση από τον τακτικό προϋπολογισμό του Υπουργείου Ανάπτυξης.

β) Επιχορήγηση από το πρόγραμμα δημοσίων επενδύσεων του Υπουργείου Ανάπτυξης.

γ) Εισπράξεις από την εκμετάλλευση της περιουσίας του, στις οποίες περιλαμβάνονται και οι εισπράξεις από εκδόσεις, καθώς και από την παραχώρηση της χρήσης εξοπλισμού.

δ) Έσοδα από την εκτέλεση ερευνητικών και αναπτυξιακών έργων για λογαριασμό τρίτων (δημοσίων υπηρεσιών, δημοσίου τομέα, ευρύτερου δημοσίου τομέα, διεθνών και μη οργανισμών, Ν.Π.Δ.Δ., Ν.Π.Ι.Δ., ιδιωτών κ.λ.π.).

ε) Έσοδα από την παροχή υπηρεσιών ή πώληση προϊόντων που παράγει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» μόνο του ή με την συμμετοχή του σε σχετικές με τους σκοπούς του επιχειρήσεις του εσωτερικού ή εξωτερικού.

στ) Μερίσματα από τη συμμετοχή σε θυγατρικές του εταιρίες ή εταιρίες έντασης γνώσης – τεχνοβλαστών (spin off).

ζ) Έσοδα από την εκμετάλλευση ή εκχώρηση δικαιωμάτων εκμετάλλευσης διπλωμάτων ευρεσιτεχνίας.

η) Δωρεές και άλλες παροχές τρίτων.

θ) Επιχορηγήσεις από άλλες πηγές.

Το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» παρακολουθεί τις δραστηριότητες του με την διπλογραφική μέθοδο λογιστικής και τηρεί τα κατωτέρω Βιβλία:

α) Ενιαίο Μηχάνογραφικό Έντυπο Πολλαπλής χρήσης το οποίο δηλώθηκε να χρησιμοποιείται για:

1. Ισοζύγιο Γενικού και Αναλυτικού Καθολικού
2. Ημερολόγιο εγγραφών Ισολογισμού
3. Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμών
4. Μητρώο Παγίων
5. Αναλυτικό Καθολικό

Το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» εκδίδει τα κατωτέρω Στοιχεία:

1. Αποδείξεις Πληρωμής
2. Πινάκια Παράδοσης Αξιόγραφων
3. Αποδείξεις Είσπραξης
4. Αποδείξεις Δαπάνης
5. Τιμολόγια Επιχορήγησης
6. Τιμολόγια Παροχής Υπηρεσιών
7. Δελτία Αποστολής
8. Τιμολόγια Πώλησης

3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Στο κανονισμό λειτουργίας του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» δεν γίνεται αναφορά των λογιστικών αρχών που θα ακολουθούνται για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του.

4. ΕΛΕΓΧΟΣ

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 του Ερευνητικού Κέντρου "Αθηνά", καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Ο έλεγχός μας, δεν επεκτάθηκε στην επιβεβαίωση της τήρησης των συμβατικών υποχρεώσεων του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» σχετικά με τα επιδοτούμενα προγράμματα που διαχειρίζεται, η οποία είναι αντικείμενο ενός ειδικού διαχειριστικού ελέγχου και διενεργείται από τους αρμόδιους φορείς χρηματοδότησης. Συνεπώς δεν μπορούμε να επιβεβαιώσουμε ότι σε διενέργεια ενός τέτοιου ελέγχου δεν θα προέκυπταν πιθανές υποχρεώσεις του Ερευνητικού Κέντρου (επιστροφή επιχορηγήσεων, μη αναγνώριση δαπανών κ.λπ.).

5. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Οι Οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2011 (Ισολογισμός και Αποτελέσματα Χρήσεως 1.1.2011 - 31.12.2011), οι οποίες εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» στην υπ' αριθμόν 108/7.6.2012 απόφαση του Δ.Σ., παρατίθενται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 2, με περαιτέρω αναλύσεις ανά Ινστιτούτο (Υποκατάστημα) στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 2/1.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 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.

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας.

Στα επόμενα κεφάλαια αναπτύσσουμε τις διαπιστώσεις μας και προβαίνουμε σε σχετικές υποδείξεις.

II. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ

ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

1. Έξοδα Ιδρύσεως και πρώτης Εγκαταστάσεως

Αξία κτήσεως 31.12.2010	€	710,98
Προσθήκες χρήσεως 2011	€	<u>0.00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2011	€	710,98
Μείον: Αποσβεσθέντα 31.12.2010	€	710,98
Αποσβέσεις χρήσεως 2011	€	<u>0.00</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2011	€	<u>710,98</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	€	<u>0.00</u>

Το παραπάνω ποσό αφορά τις δαπάνες ίδρυσης και πρώτης εγκαταστάσεως, οι οποίες έχουν αποσβεσθεί ολοσχερώς σε προηγούμενες χρήσεις.

2. Συναλλαγματικές διαφορές δανείων για κτήση παγίων στοιχείων

Αξία κτήσεως 31.12.2010	€	21,27
Προσθήκες χρήσεως 2011	€	<u>0.00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2011	€	21,27
Μείον: Αποσβεσθέντα 31.12.2010	€	21,27
Αποσβέσεις χρήσεως 2011	€	<u>0.00</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2011	€	<u>21,27</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	€	<u>0.00</u>

Το παραπάνω ποσό αφορά τις προκύψασες συναλλαγματικές διαφορές, περιόδου κτήσης παγίων στοιχείων, των ληφθέντων δανείων σε ξένο νόμισμα τα οποία χρησιμοποιήθηκαν για κτήση παγίων στοιχείων και οι οποίες έχουν αποσβεσθεί ολοσχερώς σε προηγούμενες χρήσεις. Επισημαίνεται ότι οι δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (§B.1 και B.2) όταν αποσβένονται ολοσχερώς μπορούν να διαγραφούν με

αντιλογισμό των αντίθετων λογαριασμών (αποσβεσθέντα – αξία κτήσεως), και να μην εμφανίζονται πλέον στις οικονομικές καταστάσεις του Ερευνητικού Κέντρου.

4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως

Αξία κτήσεως 31.12.2010	€	977.684,35
Προσθήκες χρήσεως 2011	€	<u>21.712,96</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2011	€	999.397,31
Μείον: Αποσβεσθέντα 31.12.2010	€	941.667,46
Αποσβέσεις χρήσεως 2011	€	<u>28.973,23</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2011	€	<u>970.640,69</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	€	<u>28.756,62</u>

Το παραπάνω ποσό αφορά την αξία κτήσης, από τα ινστιτούτα του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», λογισμικών προγραμμάτων, λοιπών εξόδων αναδιοργάνωσης, Φ.Π.Α. της δαπάνης των μελετών για την έκδοση αδείας του υπό ανέγερση κτιρίου του «Ι.Π.Ε.Τ.».

Οι προσθήκες χρήσεως αφορούν το κόστος κτήσης προγραμμάτων Η/Υ.

Για τον υπολογισμό των αποσβέσεων χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές που προβλέπονται στο Π.Δ 299/2003 και δεν διαφέρουν από εκείνους που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση.

Έγινε συμφωνία των υπολοίπων και των κινήσεων των λογιστικών βιβλίων των λογαριασμών των περιουσιακών στοιχείων με το βιβλίο « Μητρώο Παγίων».

Ανάλυση της κίνησης του ανωτέρω λογαριασμού κατά Ινστιτούτο περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 3/1.

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ι. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας

Αξία κτήσεως 31.12.2010	€	926,60
Προσθήκες χρήσεως 2011	€	<u>0,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2011	€	926,60
Μείον: Αποσβεσθέντα 31.12.2010	€	926,60
Αποσβέσεις χρήσεως 2011	€	<u>0,00</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2011	€	<u>926,60</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	€	<u>0,00</u>

Το παραπάνω ποσό αφορά το κόστος κτήσης της άδειας λειτουργίας του εργαστηρίου Αρχαιομετρίας. Το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» έχει αποσβέσει ολοσχερώς το ανωτέρω κόστος χωρίς να αφήσει αναπόσβεστο υπόλοιπο 0,01 ευρώ

(λογιστική μνεία) για να υπενθυμίζει το περιουσιακό στοιχείο (άδεια λειτουργίας του εργαστηρίου Αρχαιομετρίας).

II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

1. Γήπεδα - Οικόπεδα

Αξία κτήσεως 31.12.2010	€	348.058,62
Προσθήκες χρήσεως 2011	€	<u>29.869,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2011	€	377.927,62
Μείον: Αποσβεσθέντα 31.12.2010	€	0,00
Αποσβέσεις χρήσεως 2011	€	<u>12.694,32</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2011	€	<u>12.694,32</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	€	<u>365.233,30</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο που εμφανίζεται στον Ισολογισμό (θέση Γ.ΙΙ.1) δεν συμφωνεί με τα υπόλοιπα που προκύπτουν από το οριστικό ισοζύγιο των λογαριασμών της γενικής λογιστικής κατά το ποσό των προσθηκών (29.869,00 €) και των αποσβέσεων (12.694,32 €), χρήσεως 2011, με συνέπεια η αξία κτήσεως και τα αποσβεσθέντα της 31.12.2011 να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 29.869,00 € και 12.694,32 € αντίστοιχα. Τα ποσά αυτά αφορούν τον λογαριασμό ΓΠ3 «Κτίρια και Τεχνικά Έργα», στον οποίον γίνεται και ο σχολιασμός.

Η αξία κτήσεως των Γηπέδων - Οικοπέδων του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» ανέρχεται σε 348.058,62 € και αφορά:

1. Οικόπεδο αξίας κτήσεως 271.051,98 €, το οποίο βρίσκεται στην οδό Επιδαύρου και Αρτέμιδος 6 στον Παράδεισο Αμαρουσίου Αττικής, έχει έκταση 1.427,30 τ.μ.. Στο οικόπεδο αυτό υπάρχει κτίριο στο οποίο στεγάζεται το Ι.Ε.Λ.. Το Ερευνητικό Κέντρο Αθηνά έχει ποσοστό ιδιοκτησίας επί του οικοπέδου αυτού 100%.
2. Οικόπεδο αξίας κτήσεως 71.876,74 €, το οποίο βρίσκεται στην οδό Πυγμαλίωνος Χρηστίδη 36 και Φιλίππου στην Ξάνθη, έχει έκταση 205,81 τ.μ. Στο οικόπεδο αυτό υπάρχει τριώροφο παραδοσιακό διατηρητέο κτίριο συνολικού εμβαδού 390,17 τ.μ., το οποίο δεν χρησιμοποιείται και χρήζει επισκευής.
3. Οικόπεδο αξίας κτήσεως 5.129,90 €, το οποίο βρίσκεται στη θέση «Μαυροπόδια» ή «Μπεζούλα» του Δ.Δ. Πλατανίου του Δήμου Πατρέων, έχει έκταση 12.448,29 τ.μ.. Το Ερευνητικό Κέντρο Αθηνά έχει ποσοστό ιδιοκτησίας επί του οικοπέδου αυτού 212,88 χιλιοστά.

Έγινε συμφωνία των υπολοίπων και των κινήσεων των λογιστικών βιβλίων των λογαριασμών των περιουσιακών στοιχείων με το βιβλίο «Μητρώο Παγίων».

Ανάλυση της κίνησης του ανωτέρω λογαριασμού κατά Ινστιτούτο περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 3/2.

3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα

Αξία κτήσεως 31.12.2010	€	2.017.404,48
Προσθήκες χρήσεως 2011	€	<u>48.631,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2011	€	2.066.035,48
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2010	€	1.295.835,00
Αποσβέσεις χρήσεως 2011	€	<u>105.222,47</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2011	€	<u>1.401.057,47</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	€	<u>664.978,01</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο που εμφανίζεται στον Ισολογισμό (θέση Γ.ΙΙ.3) δεν συμφωνεί με τα υπόλοιπα που προκύπτουν από το οριστικό ισοζύγιο των λογαριασμών της γενικής λογιστικής στο ποσό των προσθηκών, το οποίο υπολείπεται κατά 29.869,00 € και των αποσβέσεων, το οποίο υπολείπεται κατά 12.694,32 € της χρήσεως 2011, με συνέπεια η αξία κτήσεως και τα αποσβεσθέντα της 31.12.2011 να εμφανίζονται μειωμένα κατά ποσό 29.869,00 € και 12.694,32 € αντίστοιχα. Τα ποσά αυτά εμφανίστηκαν στον λογαριασμό ΓΠ1. «Γήπεδα – Οικόπεδα» (Βλέπε και σχολιασμό στον λογαριασμό ΓΠ1. «Γήπεδα – Οικόπεδα»).

Η αξία των αξία των Κτιρίων – Τεχνικών έργων του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» ανέρχεται σε 2.095.904,48 € και αναλύεται κατωτέρω κατά Ινστιτούτο:

- Γενική Διεύθυνση	€	2.408,74
- Ι.Ε.Λ.	€	1.985.126,74
- ΚΟΡΑΛΙΑ	€	78.500,00
- ΠΣΕΥΠ	€	<u>29.869,00</u>
Σύνολο	€	<u>2.095.904,48</u>

Οι προσθήκες χρήσεως αφορούν το κόστος διαμόρφωσης του μισθωμένου κτιρίου, από το «CORALLIA Ελληνική Πρωτοβουλία Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών», το οποίο βρίσκεται στη θέση Μαγούλα του Δημοτικού διαμερίσματος Κάτω Καστριτσίου του Δήμου Πατρών για την κάλυψη των αναγκών του.

Για τον υπολογισμό των αποσβέσεων χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές που προβλέπονται στο Π.Δ. 299/2003 και δεν διαφέρουν από εκείνους που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση.

Έγινε συμφωνία των υπολοίπων και των κινήσεων των λογιστικών βιβλίων των λογαριασμών των περιουσιακών στοιχείων με το βιβλίο «Μητρώο Παγίων».

Ανάλυση της κίνησης του ανωτέρω λογαριασμού κατά Ινστιτούτο περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 3/3.

4. Μηχανήματα – Τεχνικές Εγκαταστάσεις

Αξία κτήσεως 31.12.2010	€	393.822,99
Προσθήκες χρήσεως 2011	€	<u>0,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2011	€	393.822,99
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2010	€	391.120,29

Αποσβέσεις χρήσεως 2011	€	<u>568,98</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2011	€	<u>391.689,27</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	€	<u><u>2.133,72</u></u>

Το παραπάνω ποσό αφορά την αξία των Μηχανημάτων - Τεχνικών Εγκαταστάσεων του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά».

Έγινε συμφωνία των υπολοίπων και των κινήσεων των λογιστικών βιβλίων των λογαριασμών των περιουσιακών στοιχείων με το βιβλίο «Μητρώο Παγίων».

Ανάλυση της κίνησης του ανωτέρω λογαριασμού κατά Ινστιτούτο περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 3/4.

6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως 31.12.2010	€	5.062.614,81
Προσθήκες χρήσεως 2011	€	<u>169.414,34</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2011	€	<u>5.232.029,15</u>
Μείον: Αποσβεσθέντα 31.12.2010	€	4.606.766,27
Αποσβέσεις χρήσεως 2011	€	<u>325.895,88</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2011	€	<u><u>4.932.662,15</u></u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	€	<u><u>299.367,00</u></u>

Το παραπάνω ποσό αφορά την αξία των Επίπλων και λοιπού εξοπλισμού του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά».

Οι προσθήκες χρήσεως αφορούν την προμήθεια επίπλων, ηλεκτρονικών υπολογιστών, λοιπού εξοπλισμού και εξοπλισμού τηλεπικοινωνιών.

Για τον υπολογισμό των αποσβέσεων χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές που προβλέπονται στο Π.Δ. 299/2003 και δεν διαφέρουν από εκείνους που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση.

Έγινε συμφωνία των υπολοίπων και των κινήσεων των λογιστικών βιβλίων των λογαριασμών των περιουσιακών στοιχείων με το βιβλίο «Μητρώο Παγίων».

Ανάλυση της κίνησης του ανωτέρω λογαριασμού κατά Ινστιτούτο περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 3/5.

7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές

Αξία κτήσεως 31.12.2010	€	2.693.353,57
Πλέον: Προσθήκες χρήσεως 2011	€	<u>419.150,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2011	€	<u><u>3.112.503,57</u></u>

Ο παραπάνω λογαριασμός αφορά κυρίως τις δαπάνες για το υπό ανέγερση κτίριο στο «ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ Ι.Π.Ε.Τ./ ΚΕΤΕΠ» στη Ξάνθη. Το εν λόγω κτίριο επιχορηγείται σύμφωνα με την απόφαση αρ. πρωτ. 4666/725/28/8/2004 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας – Θράκης.

Ανάλυση της κίνησης του ανωτέρω λογαριασμού κατά Ινστιτούτο περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 3/6. -

III. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

2. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ **95.401,79**

Το ανωτέρω ποσό αφορά συμμετοχή του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» στις παρακάτω εταιρίες:

	<u>Εταιρία</u>		<u>Αξία κτήσης</u>	<u>Αξία αποτίμησης Βάσει Ισολογισμού 31/12/2011</u>	<u>Διαφορά αποτίμησης 31/12/2011</u>
1.	LIBRIS TECH A.E.	816 Μετοχές	26.049,62	34.353,60	0,00
2.	VOICE IN ΦΩΝΗΤΙΚΕΣ ΔΙΕΠΙΛΕΞΕΙΣ Α.Ε.	1.350 Μετοχές	51.410,89	26.003,63	-25.407,26
3.	COGNITRON Ε.Π.Ε.	90 Εταιρικά μερίδια	2.700,00	3.734,10	0,00
4.	QUALLIA A.E.	1.281 Μετοχές	9.361,28	8.679,89	-681,39
5.	INNOETICS Ε.Π.Ε.	96 Εταιρικά μερίδια	2.880,00	9.075,09	0,00
6.	Κέντρο Επιχειρηματικής Τεχνολογικής Ανάπτυξης Δυτικής Ελλάδας (Κ.Ε.Τ.Α. Δυτικής Ελλάδας)		3.000,00	2.400,00	-400,00
	Σύνολο		<u>95.401,79</u>		<u>-26.488,65</u>

Οι ανωτέρω συμμετοχές αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεώς των. Αν είχαν αποτιμηθεί στην κατ' είδος μικρότερη αξία μεταξύ της τιμής κτήσεως των και της τρέχουσας λογιστικής τους αξίας, όπως προβλέπεται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, τότε έπρεπε να γίνει υποτίμηση των ανωτέρω συμμετοχών ποσού 26.488,65 € και να μειωθούν ισόποσα τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά».

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ **26.776,62**

Ο ανωτέρω λογαριασμός περιλαμβάνει τις εγγυήσεις που έχουν δοθεί από τα Ινστιτούτα του Ερευνητικού Κέντρου «ΑΘΗΝΑ» για:

Εγγυήσεις ενοικίων

€ **15.788,94**

Εγγυήσεις ΔΕΗ	€	8.265,52
Εγγυήσεις ΥΔΡΕΥΣΗΣ	€	1.595,83
Λοιπές Εγγυήσεις	€	<u>1.126,33</u>
Σύνολο	€	<u>26.776,62</u>

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Π. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

1. Πελάτες

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 694.834,95

Ανάλυση του υπολοίπου των πελατών περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 4. Στο ανωτέρω υπόλοιπο περιλαμβάνονται και Πιστωτικά Υπόλοιπα ποσού € 15.279,22. Εστάλησαν επιστολές σε δέκα έξι πελάτες, προκειμένου να επιβεβαιώσουν κατευθείαν προς εμάς το υπόλοιπό τους, οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσό 521.928,27 € με χρωστικό υπόλοιπο και ποσό 10.397,00 € με πιστωτικό υπόλοιπο. Μέχρι σήμερα λάβαμε από τέσσερις πελάτες επιβεβαιωτικές απαντήσεις με υπόλοιπα ποσού € 67.546,40. Για τους πελάτες που δεν απήντησαν ή επιβεβαίωσαν άλλο υπόλοιπο, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 4, πρέπει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» να διερευνήσει τους λόγους διαφοράς ή της μη απάντησης και να επιδιώξει νέα συμφωνία του υπολοίπου τους.

Στις οικονομικές καταστάσεις του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» περιλαμβάνονται απαιτήσεις, των οποίων η είσπραξη καθυστερεί χωρίς να έχουν ληφθεί αποφάσεις για περαιτέρω ενέργειες προς είσπραξη αυτών η διαγραφή των.

Το συνολικό ποσό αυτών των απαιτήσεων που η είσπραξη τους καθυστερεί προ της 1 Ιανουαρίου 2011 ανέρχεται στο ποσό των € 199.021,88. Ανάλυση αυτών παρέχεται στον επισυναπτόμενο πίνακα με αριθμό 4 στο τέλος της έκθεσης μας.

3α. Επιταγές εισπρακτέες

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 3.327,50

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού που εμφανίζεται στη θέση Δ.Π.3^α του Ενεργητικού, υπολείπεται κατά ποσό 7.500,00 € του υπολοίπου του λογαριασμού 33.90 «Επιταγές εισπρακτέες» του οριστικού ισοζυγίου των λογαριασμών της γενικής λογιστικής. Το ποσό των 7.500,00 € περιλαμβάνεται στο υπόλοιπο του λογαριασμού Δ.Π.11. «Χρεώστες διάφοροι», με συνέπεια ομοειδή στοιχεία ενεργητικού να περιλαμβάνονται σε διαφορετικές θέσεις του Ισολογισμού υπό διαφορετικό τίτλο και περιεχόμενο. (Βλέπε και σχολιασμό στον λογαριασμό ΔΠ11. «Χρεώστες διάφοροι»).

Το υπόλοιπο των «Επιταγών εισπρακτέων (μεταχρονολογημένων)» ανέρχεται σε 10.827,50 €. Μέχρι συντάξεως της παρούσας παρατηρείται ομαλή εξόφληση των ανωτέρω επιταγών.

3β. Επιταγές σε καθυστέρηση

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 25.000,00

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά την εισπραχθείσα από το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά», μεταχρονολογημένη επιταγή από τον πελάτη «LIBRIS TECH ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ

ΠΟΛΥΜΕΣΩΝ ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΕΩΝ Α.Ε.» λήξεως 14.3.2011. Η ανωτέρω επιταγή δεν έχει εισπραχθεί μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας.

11. Χρεώστες διάφοροι

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 56.284,72

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, εμφανίζεται αυξημένο κατά ποσό 10.330,42 € σε σχέση με τα υπόλοιπα του οριστικού ισοζυγίου των λογαριασμών της γενικής λογιστικής, που κατά το Ε.Γ.Λ.Σ. εμφανίζονται υπό αυτόν τον τίτλο στον Ισολογισμό, και οφείλεται σε:

α) ποσό 7.500,00 €, το οποίο αφορά επιταγές εισπρακτέες και έπρεπε να εμφανισθεί στον λογαριασμό ΓΠ3α «Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες». Το γεγονός αυτό είχε σαν συνέπεια, ομοειδή στοιχεία ενεργητικού να περιλαμβάνονται σε διαφορετικές θέσεις του Ισολογισμού υπό διαφορετικό τίτλο και περιεχόμενο, και

β) ποσό 2.830,42 € με ισόποση αύξηση των υπολοίπων των λογαριασμών του Παθητικού ΓΠ5. «Υποχρεώσεις από φόρους –τέλη» κατά ποσό 2.830,37 € και Δ1. «Έσοδα απομένων χρήσεων» κατά ποσό 0,05 €. Δεν μας δόθηκαν εξηγήσεις για τις διαφορές αυτές. (Βλέπε και σχολιασμό στους λογαριασμούς ΓΠ5. «Υποχρεώσεις από φόρους –τέλη» και Δ1. «Έσοδα απομένων χρήσεων»).

Το υπόλοιπο του παραπάνω λογαριασμού, αφού αφαιρεθούν οι προαναφερθείσες διαφορές, ανέρχεται σε 45.954,30 €, και αφορά παρακρατήσεις φόρου εισοδήματος από πωλήσεις στο Δημόσιο, την προκαταβολή φόρου εισοδήματος για την επόμενη χρήση, το χρωστικό υπόλοιπο Φ.Π.Α., χρηματικές διευκολύνσεις προσωπικού καθώς επίσης και απαιτήσεις από λοιπούς χρεώστες. Ανάλυση του υπολοίπου του λογαριασμού «Χρεώστες διάφοροι» βλέπε στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 5. Στο υπόλοιπο επίσης περιλαμβάνεται ποσό € 1.922,63, που αφορά παρακρατήσεις φόρου από πωλήσεις στο Δημόσιο, το οποίο προέρχεται από προηγούμενες χρήσεις και η είσπραξη του μπορεί να γίνει μετά από αίτημα του Ε.Κ. Αθηνά στη φορολογική αρχή και την διενέργεια φορολογικού ελέγχου.

12. Λογαριασμοί προκαταβολών & πιστώσεων

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 18.563,57

Το υπόλοιπο του παραπάνω λογαριασμού αφορά Πάγιες Προκαταβολές προς το προσωπικό του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά». Ανάλυση του υπολοίπου των προκαταβολών διαχειρίσεως και πιστώσεων περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 6.

IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

1. Ταμείο

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 4.317,40

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τα διαθέσιμα της 31.12.2011 που φυλασσόταν στο ταμείο της Γενικής Διεύθυνσης και των Ινστιτούτων -Υποκαταστημάτων του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» και επιβεβαιώθηκαν με φυσική καταμέτρηση από εμάς.

3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 4.046.600,11

Ανάλυση του υπολοίπου του λογαριασμού «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 7.

Συμφωνήθηκαν τα υπόλοιπα του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» με τα υπόλοιπα των επιστολών που λάβαμε από τις Τράπεζες ή με τα extraits των Τραπεζών για τους λογαριασμούς που δεν λάβαμε επιστολές από τις Τράπεζες.

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επομένων χρήσεων

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 1.262.176,78

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού δεν συμφωνεί με τα βιβλία του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», υπολείπεται κατά ποσό 5.853,27 €. Το ανωτέρω ποσό εμφανίζεται στο υπόλοιπο του λογαριασμού Ε2. «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα», με συνέπεια το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού να εμφανίζεται μειωμένο κατά ποσό 5.853,27 € και το υπόλοιπο του λογαριασμού Ε2. «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» να εμφανίζεται ισόποσα αυξημένο. (Βλέπε και σχολιασμό στον λογαριασμό Ε2. «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα»).

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσό 1.268.030,05 €, αφορά δαπάνες, οι οποίες ενώ πραγματοποιήθηκαν στην κλειόμενη χρήση θα βαρύνουν την επόμενη επειδή αφορούν ερευνητικά προγράμματα των οποίων το αντίστοιχο έσοδο δεν είχε βεβαιωθεί μέχρι την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού.

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 219.771,74⁺

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού δεν συμφωνεί με τα βιβλία του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», εμφανίζεται αυξημένο κατά ποσό 5.853,27 €. Το ανωτέρω ποσό αφορά έξοδα επομένων χρήσεων, με συνέπεια το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού να εμφανίζεται αυξημένο κατά ποσό 5.853,27 € και το υπόλοιπο του λογαριασμού Ε1. «Έξοδα επομένων χρήσεων» να εμφανίζεται ισόποσα μειωμένο. (Βλέπε και σχολιασμό στον λογαριασμό Ε1. «Έξοδα επομένων χρήσεων»).

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσό 213.918,47 €, αφορά σε απαιτήσεις που έχουν τα αντίστοιχα ινστιτούτα από φορείς χρηματοδότησης για δαπάνες έργων που έχουν διενεργηθεί μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011 και η είσπραξη τους θα πραγματοποιηθεί την επόμενη χρήση.

2. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 3.352.053,03

Η κίνηση του λογαριασμού στην κλειόμενη χρήση παρατίθεται κατωτέρω

Ινστιτούτο	Αξία Κτήσεως 31.12.2010	Ληφθείσες Επιχορηγήσεις Χρήσεως 2011	Διενεργηθείσες Θετικές Αποσβέσεις στις Ληφθείσες Επιχορηγήσεις στη Χρήση 2011	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο Ληφθεισών Επιχορηγήσεων 31.12.2011
Γενική Διεύθυνση	624,24			624,24
ΙΠΕΤ	2.857.639,23	250.000,00		3.107.639,23
CORALLIA	74.110,17	244.436,00	74.756,61	243.789,56
Σύνολο	2.932.373,64	494.436,00	74.756,61	3.352.053,03

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επιχορηγήσεων πάγιου Ενεργητικού, που ελήφθησαν μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2011 για να πραγματοποιηθούν επενδύσεις.

Σχετικά σημειώνουμε ότι η επιχορήγηση του Ι.Π.Ε.Τ. αφορά το υπό κατασκευή ακίνητο στη Ξάνθη.

4. Αξία ακινήτων & λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν

Υπόλοιπο 31.12.2011 € **5.129,90**

Το παραπάνω ποσό αφορά την αξία ενός οικοπέδου, το οποίο απέκτησε το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» κατά πλήρη κυριότητα μέσω Δωρεάς.

V. Αποτέλεσμα εις νέο (Αδιάθετο Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων)

Υπόλοιπο 31.12.2011 € **2.248.931,88**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά το συσσωρευμένο αδιάθετο υπόλοιπο επιχορηγήσεων, όπως αυτό διαμορφώθηκε στις 31.12.2011 στο Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά».

Αναλυτικότερα:

	Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων σε νέο 31.12.2010	€	2.602.294,66
(-)	Αποτελέσματα χρήσεως εις νέο	€	-344.258,93
(-)	Αναλογούν Φόρος Εισοδήματος	€	-1.149,53
(-)	Λοιποί μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	€	<u>-7.954,32</u>
	Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων σε νέο 31.12.2011	€	<u>2.248.931,88</u>

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Υπόλοιπο 31.12.2011 € **10.302,42**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τις εγγυήσεις ενοικίων που έχει εισπράξει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά», και συγκεκριμένα το υποκατάστημα «CORALLIA» για την υπεκμίσθωση γραφείων του.

II. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

1. Προμηθευτές

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 58.813,15

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού δεν συμφωνεί με τα βιβλία του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», υπολείπεται κατά ποσό 43.890,73 €. Το ανωτέρω ποσό εμφανίζεται στο υπόλοιπο του λογαριασμού ΓΠ11. «Πιστωτές διάφοροι», με συνέπεια το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού να εμφανίζεται μειωμένο κατά ποσό 43.890,73 € και το υπόλοιπο του λογαριασμού ΓΠ11. «Πιστωτές διάφοροι» να εμφανίζεται ισόποσα αυξημένο. (Βλέπε και σχολιασμό στον λογαριασμό ΓΠ11. «Πιστωτές διάφοροι»).

Ανάλυση του υπολοίπου του λογαριασμού «Προμηθευτές», ποσού 102.703,88 €, βλέπε στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 8. Στο ανωτέρω υπόλοιπο περιλαμβάνονται και Χρεωστικά Υπόλοιπα ποσού € 3.102,81. Για επιβεβαίωση του παραπάνω υπολοίπου, εστάλησαν από εμάς επιστολές σε επτά προμηθευτές για να μας επιβεβαιώσουν το πιστωτικό τους υπόλοιπο ποσού 29.093,61 €. Μέχρι σήμερα λάβαμε από δύο προμηθευτές επιβεβαιωτικές απαντήσεις με υπόλοιπα ποσού 6.407,80 €. Για τους Προμηθευτές που δεν απήντησαν ή επιβεβαίωσαν άλλο υπόλοιπο, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 8, πρέπει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά», να διερευνήσει τους λόγους διαφοράς ή της μη απάντησης και να επιδιώξει νέα συμφωνία του υπολοίπου τους

2α. Επιταγές πληρωτέες

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 36.176,15

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τις εκδοθείσες από το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά», μεταχρονολογημένες επιταγές πληρωτέες, των οποίων η ημερομηνία πληρωμής των ήταν μετά την 31.12.2011. Μέχρι σήμερα παρατηρείται ομαλή εξόφληση των ανωτέρω επιταγών.

3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 201,98

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά δάνειο από την τράπεζα Eurobank πού έχει λάβει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά». Το υπόλοιπο του παραπάνω δανείου συμφωνήθηκε με την επιβεβαιωτική επιστολή που λάβαμε από την τράπεζα.

5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη

Υπόλοιπο 31.12.2011

€ 365.858,25

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού δεν συμφωνεί με τα βιβλία του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», εμφανίζεται αυξημένο κατά ποσό 2.830,37 € με ισόποση αύξηση των υπολοίπων των λογαριασμών του Ενεργητικού ΔΠ11. «Χρεώστες διάφοροι», κατά ποσό 2.830,42 € και του Παθητικού Δ1. «Εσοδα απομένων χρήσεων» κατά ποσό 0,05 €. Δεν μας δόθηκαν εξηγήσεις για τις διαφορές αυτές. (Βλέπε και σχολιασμό στους λογαριασμούς ΔΠ11. «Χρεώστες διάφοροι» και Δ1. «Εσοδα απομένων χρήσεων»).

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσού 363.027,88 €, αφορά:

- Φ.Π.Α.	€	44,33
- Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	€	191.706,19
- Φόρος Ελευθέρων Επαγγελματιών	€	115.212,39
- Φόρος Αμοιβών Τρίτων	€	23.289,20
- Χαρτόσημο & ΟΓΑ Ε/Ε	€	480,00
- Χαρτόσημο & ΟΓΑ Αμοιβών Τρίτων	€	1.675,65
- Φόρος Μεγάλης Ακίνητης Περιουσίας	€	15.209,12
- Φόρος εισοδήματος	€	13.142,99
- Χαρτόσημο και Ο.Γ.Α. Χαρτοσήμου Οικοδομών	€	2.268,01
Σύνολο	€	<u>363.027,88</u>

Από τον έλεγχο των λογαριασμών διαπιστώσαμε ότι:

α) Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως οι φόροι δεν έχουν αποδοθεί εμπρόθεσμα με αποτέλεσμα να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα της χρήσεως με προσαυξήσεις ποσού 8.851,97 €.

β) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού περιλαμβάνονται και ληξιπρόθεσμες οφειλές, οι οποίες αποδόθηκαν στην τρέχουσα χρήση 2012. Για τις ληξιπρόθεσμες αυτές οφειλές δεν έγινε πρόβλεψη, σε βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως, για τις προσαυξήσεις, ποσού 14.709,63 €, οι οποίες αναλογούν σ' αυτήν..

β) Ο Φόρος Μεγάλης Ακίνητης Περιουσίας λογίστηκε δύο φορές με συνέπεια τα Αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων να εμφανίζονται μειωμένα κατά € 7.604,56 οι δε υποχρεώσεις από Φόρους και Τέλη αυξημένες ισόποσα.

6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

Υπόλοιπο 31.12.2011	€	<u>516.263,03</u>
<u>Ανάλυση λογαριασμού:</u>		
- Ι.Κ.Α.	€	333.455,88
- Τ.Σ.Μ.Ε.Δ.Ε.	€	<u>182.807,15</u>
Σύνολο	€	<u>516.263,03</u>

Από τον έλεγχο των λογαριασμών διαπιστώσαμε ότι:

α) Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως οι υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς δεν έχουν αποδοθεί εμπρόθεσμα με αποτέλεσμα να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως με προσαυξήσεις ποσού 4.444,11 €. Για το λόγο αυτό το Ερευνητικό Κέντρο «ΑΘΗΝΑ» έκανε ρύθμιση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς το Ι.Κ.Α., με συνέπεια να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως με ποσό 47.017,36 €, το οποίο αφορά προσαυξήσεις έως την ημερομηνία της ρύθμισης (9.12.2011).

β) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού περιλαμβάνονται και ληξιπρόθεσμες οφειλές μέρος των οποίων δεν έχει αποδοθεί μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας. Για τις ληξιπρόθεσμες αυτές οφειλές δεν έγινε πρόβλεψη, σε βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως, των αναλογούντων στην χρήση προσαυξήσεων, ποσού 14.996,65 €.

11. Πιστωτές διάφοροι

Υπόλοιπο 31.12.2011	€	<u>754.130,18</u>
----------------------------	----------	--------------------------

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού δεν συμφωνεί με τα βιβλία του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», εμφανίζεται μεγαλύτερο κατά ποσό 43.890,73 €. Το

ανωτέρω ποσό αφορά υπόλοιπα του λογαριασμού ΓΙ1. «Προμηθευτές», με συνέπεια το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού να εμφανίζεται αυξημένο κατά ποσό 43.890,73 € και το υπόλοιπο του λογαριασμού ΓΙ1. «Προμηθευτές» να εμφανίζεται ισόποσα μειωμένο. (Βλέπε και σχολιασμό στον λογαριασμό ΓΙ1. «Προμηθευτές»).

Ανάλυση του υπολοίπου, ποσού 710.239,45 €, των Πιστωτών βλέπε στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 9. Στο ανωτέρω υπόλοιπο περιλαμβάνονται και Χρεωστικά Υπόλοιπα ποσού € 4.465,77.

Για επιβεβαίωση του παραπάνω υπολοίπου, εστάλησαν από εμάς επιστολές σε δέκα εννέα πιστωτές για να μας επιβεβαιώσουν το πιστωτικό τους υπόλοιπο ποσού 161.859,62 €. Μέχρι σήμερα λάβαμε από οκτώ πιστωτές επιβεβαιωτικές απαντήσεις με υπόλοιπα ποσού 6.888,00 €. Για τους Πιστωτές που δεν απήντησαν, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 9, πρέπει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» να διερευνήσει τους λόγους της μη απάντησης και να επιδιώξει νέα συμφωνία του υπολοίπου τους.

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επομένων χρήσεων

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2011 € **3.578.167,43**

Το υπόλοιπα του ανωτέρω λογαριασμού δεν συμφωνεί με τα βιβλία του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», εμφανίζεται αυξημένο κατά ποσό 0,05 € με ισόποση αύξηση των υπολοίπων των λογαριασμών του Ενεργητικού ΔΠ11. «Χρεώστες διάφοροι», κατά ποσό 2.830,42 € και του Παθητικού ΓΠ5. «Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη» κατά ποσό 2.830,37 €. Δεν μας δόθηκαν εξηγήσεις για τις διαφορές αυτές. (Βλέπε και σχολιασμό στους λογαριασμούς ΔΠ11. «Χρεώστες διάφοροι» και ΓΠ5. «Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη»).

Το ανωτέρω υπόλοιπο, ποσού 3.578.167,38 €, αφορά ποσά τα οποία έχουν εισπραχθεί μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011 για την εκτέλεση διαφόρων ερευνητικών έργων των οποίων οι αντίστοιχες δαπάνες θα γίνουν στις επόμενες χρήσεις και ως εκ τούτου θα μεταφερθούν, ως έσοδα, στις καταστάσεις των αποτελεσμάτων των αντίστοιχων χρήσεων.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία

Υπόλοιπο 31.12.2011 € **1,00**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά την παραχώρηση για ενενήντα εννέα χρόνια της χρήσης ακινήτου, το οποίο βρίσκεται στην Πανεπιστημιούπολη Ξάνθης εκτάσεως 50.000,00 τ.μ., που έγινε στις 15.3.2007 από το Δημοκρίτειο Πανεπιστήμιο Θράκης.

2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων και Εμπράγματος Ασφαλειών

Υπόλοιπο 31.12.2011 € **2.164.048,54**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά εγγυητικές επιστολές διαφόρων τύπων. Κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε για λόγους πληροφόρησης αλλά και διαχειριστικής τάξεως να παρακολουθούνται σε λογαριασμούς τάξεως αναλυτικά οι εγγυητικές

επιστολές που λαμβάνει το Ε.Κ. Αθηνά αλλά και χορηγούνται από πιστωτικά ιδρύματα για λογαριασμό του.

6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

Τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως έχουν συνοπτικά ως εξής:

Έσοδα	€ 12.057.730,12
<u>ΜΕΙΟΝ:</u> Έξοδα	€ <u>12.401.989,05</u>
Αποτέλεσμα κλειόμενης χρήσεως ζημία	€ <u>-344.258,93</u>

Ανάλυση των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως ανά κατηγορία εσόδου και δαπάνης καθώς και κατά θέση κόστους – υποκατάστημα παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 10.

Σημειώνουμε ότι, από το δειγματοληπτικό έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι δαπάνες καλύπτονται με νόμιμα δικαιολογητικά και με εντολές του Επιστημονικού Υπεύθυνου. Οι πληρωμές διενεργούνται με επιταγές, βάσει χρηματικών ενταλμάτων πληρωμής, στα οποία επισυνάπτονται και αναγράφονται τα σχετικά δικαιολογητικά που εξοφλούνται.

7. ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

1. Ορισμένα από τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου δεν έχουν υπογραφεί από το μέλος του Δ.Σ. κ. Μέρτζιο Βασίλειο (τέως Διευθυντής του Ι.Ε.Λ) .

2. Όπως μας ενημέρωσε η Διοίκηση του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» εκκρεμεί έλεγχος στο Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» από το ΣΔΟΕ και τους Ελεγκτές Δημόσιας Διοίκησης.

3. Δεν έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος στο Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» για τις χρήσεις 2003 έως και σήμερα. Η Διοίκηση του «Αθηνά» δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των τυχόν πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό έλεγχο και δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για αυτό.

4. Το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» με βάση την υπ αριθ. 205/1988 γνωμοδότηση της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και το άρθρο 10 του Ν. 2065/92 δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη αποζημιώσεως λόγω εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού της, διότι δεν υπήρχε κανένας από το προσωπικό που να θεμελιώνει δικαίωμα συνταξιοδότησης κατά την επόμενη χρήση. Αν η εν λόγω πρόβλεψη σχηματιζόταν για όλο το προσωπικό θα διαμορφωνόταν στο ποσό των 331.914,00 €.

8. ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

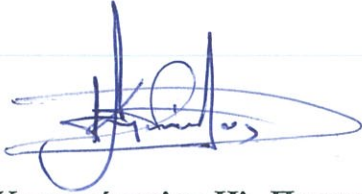
Λαμβάνοντας υπόψη τις σημειώσεις που αναφέρονται στην έκθεσή μας, βεβαιώνουμε τον Ισολογισμό 31.12.2011 και τα Αποτελέσματα της χρήσεως από 1.1.2011 έως 31.12.2011, όπως εμφανίζεται στο συνημμένο Πίνακα αρ.2.

Τελειώνοντας, θέλουμε να ευχαριστήσουμε την Διοίκηση και το προσωπικό του Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των

Επικοινωνιών και της Γνώσης «Αθηνά» για την πρόθυμη συμπαράστασή τους στο έργο του ελέγχου.

Με εκτίμηση

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ



Κυριακόπουλος Ηλ. Παναγιώτης

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13611



Τζώρας Ζ. Φαίδων

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14911

Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.



ΠΙΝΑΚΑΣ Νο 1

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Με την υπ. αριθ.15669/5/8/2009 (Φ.Ε.Κ. 352/12/8/2009) απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης ορίσθηκε το Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο αποτελείται από τους παρακάτω,

1. Γεώργιος Καραγιάννης, Δ/ντής Γενικής Διεύθυνσης του ΑΘΗΝΑ, ως Πρόεδρος
2. Χριστόδουλος Χαμζάς, Δ/ντής Ι.Π.Ε.Τ., ως μέλος
3. Τιμολέοντας Σελλής, Δ/ντης Ι.Π.ΣΥ.Π., ως μέλος
4. Δημήτριος Σερπάνος, Δ/ντής ΙΝ.ΒΙ.Σ., ως μέλος
5. Βασίλειος Μέρτζιος, Δ/ντής Ι.Ε.Λ., ως μέλος
6. Παναγιώτης Τσανάκας, Εκπρόσωπος της Ε.Δ.Ε.Τ. ΑΕ, ως μέλος
7. Ηλίας Γιάτσος, Εκπρόσωπος του Υπουργείου Ανάπτυξης, ως μέλος
8. Βασίλειος Ορφανός, Εκπρόσωπος του Συνδέσμου Εταιριών Πληροφορικής και Επικοινωνιών, ως μέλος

Με την υπ. αριθ.9567/27/7/2010 (Φ.Ε.Κ. 276/12/8/2010) απόφαση της Υπουργού Παιδείας, Δια Βίου Μάθησης και Θρησκευμάτων ορίσθηκε το Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο αποτελείται από τους παρακάτω,

1. Τιμολέοντας Σελλής, Δ/ντης Ι.Π.ΣΥ.Π, ως Αντιπρόεδρος
2. Χριστόδουλος Χαμζάς, Δ/ντής Ι.Π.Ε.Τ., ως μέλος
3. Δημήτριος Σερπάνος, Δ/ντης ΙΝ.ΒΙ.Σ., ως μέλος
4. Βασίλειος Μέρτζιος, Δ/ντής Ι.Ε.Λ., ως μέλος
5. Παναγιώτης Τσανάκας, Εκπρόσωπος της Ε.Δ.Ε.Τ. ΑΕ, ως μέλος
6. Ελένη Λοβέρδου, Εκπρόσωπος του Υπουργείου Παιδείας, Δια Βίου Μάθησης και Θρησκευμάτων, ως μέλος
7. Βασίλειος Ορφανός, Εκπρόσωπος του Συνδέσμου Εταιριών Πληροφορικής και Επικοινωνιών, ως μέλος

Πίνακας Αριθμός 3

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ

Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

2. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδα - Οικόπεδα

3. Κτίρια - Τεχνικά Έργα

4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις

6. Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός

7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση

Σύνολο Ενσώματων ακινητοποιήσεων (ΓII)

Γενικό Σύνολο

Αξία Κτήσεως 31.12.2010	Προσθήκες Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αξία Κτήσεως 31.12.2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2010	Αποσβέσεις Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2011	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2011
977.684,35	21.742,96	0,00	999.397,31	941.667,46	28.973,23	0,00	970.640,69	28.756,62
<u>977.684,35</u>	<u>21.742,96</u>	<u>0,00</u>	<u>999.397,31</u>	<u>941.667,46</u>	<u>28.973,23</u>	<u>0,00</u>	<u>970.640,69</u>	<u>28.756,62</u>
348.058,62	0,00	0,00	348.058,62	0,00	0,00	0,00	0,00	348.058,62
2.017.404,48	78.500,00	0,00	2.095.904,48	1.295.835,00	117.916,79	0,00	1.413.751,79	682.152,69
393.822,99	0,00	0,00	393.822,99	391.120,29	568,98	0,00	391.689,27	2.133,72
5.062.614,81	169.414,34	0,00	5.232.029,15	4.606.766,27	325.895,88	0,00	4.932.662,15	299.367,00
2.693.353,57	419.150,00	0,00	3.112.503,57	0,00	0,00	0,00	0,00	3.112.503,57
<u>10.515.254,47</u>	<u>667.064,34</u>	<u>0,00</u>	<u>11.182.318,81</u>	<u>6.293.721,56</u>	<u>444.381,65</u>	<u>0,00</u>	<u>6.738.103,21</u>	<u>4.444.215,60</u>
11.492.938,82	688.777,30	0,00	12.181.716,12	7.235.389,02	473.354,88	0,00	7.708.743,90	4.472.972,22
<u>11.492.938,82</u>	<u>688.777,30</u>	<u>0,00</u>	<u>12.181.716,12</u>	<u>7.235.389,02</u>	<u>473.354,88</u>	<u>0,00</u>	<u>7.708.743,90</u>	<u>4.472.972,22</u>

Πίνακας Αριθμός Νο 3/1

ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ

Ινστιτούτο	Αξία Κτήσεως 31.12.2010	Προσθήκες Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αξία Κτήσεως 31.12.2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2010	Αποσβέσεις Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2011	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2011
Κεντρικό	812,77	0,00	0,00	812,77	812,73	0,00	0,00	812,73	0,04
ΜΟ.ΔΙΑ.Π.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΔΕΤ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΠΣΥΠ	15.788,83	536,00	0,00	16.324,83	6.143,84	10.092,98	0,00	16.236,82	88,01
ΙΕΛ	568.648,96	0,00	0,00	568.648,96	555.666,44	10.885,91	0,00	566.552,35	2.096,61
ΙΠΕΤ	155.851,94	0,00	0,00	155.851,94	155.851,94	0,00	0,00	155.851,94	0,00
ΙΝΒΙΣ	224.171,44	0,00	0,00	224.171,44	217.427,86	2.380,00	0,00	219.807,86	4.363,58
CORALLIA	12.410,41	21.176,96	0,00	33.587,37	5.764,65	5.614,34	0,00	11.378,99	22.208,38
Σύνολο	977.684,35	21.712,96	0,00	999.397,31	941.667,46	28.973,23	0,00	970.640,69	28.756,62

Πίνακας Αριθμός Νο 3/2

ΓΗΠΕΔΑ - ΟΙΚΟΠΕΔΑ

Ινστιτούτο	Αξία Κτήσεως 31.12.2010	Προσθήκες Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αξία Κτήσεως 31.12.2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2010	Αποσβέσεις Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2011	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2011
Κεντρικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΜΟ.ΔΙΑ.Π.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΔΕΤ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΠΣΥΠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΕΛ	342.928,72	0,00	0,00	342.928,72	0,00	0,00	0,00	0,00	342.928,72
ΙΠΕΤ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΝΒΙΣ	5.129,90	0,00	0,00	5.129,90	0,00	0,00	0,00	0,00	5.129,90
CORALLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	348.058,62	0,00	0,00	348.058,62	0,00	0,00	0,00	0,00	348.058,62

Πίνακας Αριθμός Νο 3/3

ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ

Ινστιτούτο	Αξία Κτήσεως 31.12.2010	Προσθήκες Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αξία Κτήσεως 31.12.2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2010	Αποσβέσεις Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2011	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2011
Κεντρικό ΜΟ.ΔΙΑ.Π.	2.408,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.408,74 0,00	2.167,85 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.167,85 0,00	240,89 0,00
ΙΔΕΤ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΠΣΥΠ	29.869,00	0,00	0,00	29.869,00	9.707,42	2.986,90	0,00	12.694,32	17.174,68
ΙΕΛ	1.985.126,74	0,00	0,00	1.985.126,74	1.283.959,73	99.256,34	0,00	1.383.216,07	601.910,67
ΙΠΕΤ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΝΒΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORALLIA	0,00	78.500,00	0,00	78.500,00	0,00	15.673,55	0,00	15.673,55	62.826,45
Σύνολο	2.017.404,48	78.500,00	0,00	2.095.904,48	1.295.835,00	117.916,79	0,00	1.413.751,79	682.152,69

Πίνακας Αριθμός Νο 3/4

ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

Ινστιτούτο	Αξία Κτήσεως 31.12.2010	Προσθήκες Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αξία Κτήσεως 31.12.2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2010	Αποσβέσεις Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2011	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2011
Κεντρικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΜΟ.ΔΙΑ.Π.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΔΕΤ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΠΣΥΠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΕΛ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΠΕΤ	3.793,20	0,00	0,00	3.793,20	1090,55	568,98	0,00	1.659,53	2.133,67
ΙΝΒΙΣ	390.029,79	0,00	0,00	390.029,79	390.029,74	0,00	0,00	390.029,74	0,05
CORALLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	393.822,99	0,00	0,00	393.822,99	391.120,29	568,98	0,00	391.689,27	2.133,72

Πίνακας Αριθμός Νο 3/5

ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

Ινστιτούτο	Αξία Κτήσεως 31.12.2010	Προσθήκες Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αξία Κτήσεως 31.12.2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2010	Αποσβέσεις Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χρήσεως 2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2011	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2011
Κεντρικό	68.409,99	930,00	0,00	69.339,99	65.250,89	3.003,21	0,00	68.254,10	1.085,89
ΜΟ.ΔΙΑ.Π.	41.906,36	360,98	0,00	42.267,34	32.603,30	6.526,18	0,00	39.129,48	3.137,86
ΙΔΕΤ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΙΠΣΥΠ	156.939,46	5.439,17	0,00	162.378,63	100.169,35	37.920,49	0,00	138.089,84	24.288,79
ΙΕΛ	1.155.416,81	7.236,00	0,00	1.162.652,81	1.124.028,42	31.191,51	0,00	1.155.219,93	7.432,88
ΙΠΕΤ	2.548.672,64	1.600,81	0,00	2.550.273,45	2.306.321,13	156.057,27	0,00	2.462.378,40	87.895,05
ΙΝΒΙΣ	666.389,44	9.088,34	0,00	675.477,78	620.977,48	37.728,50	0,00	658.705,98	16.771,80
CORALLIA	424.880,11	144.759,04	0,00	569.639,15	357.415,70	53.468,72	0,00	410.884,42	158.754,73
Σύνολο	5.062.614,81	169.414,34	0,00	5.232.029,15	4.606.766,27	325.895,88	0,00	4.932.662,15	299.367,00

Πίνακας Αριθμός Νο 3/6

ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ

Ινστιτούτο	Αξία Κτήσεως 31.12.2010	Προσθήκες Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χοήσεως 2011	Αξία Κτήσεως 31.12.2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2010	Αποσβέσεις Χρήσεως 2011	Διαγραφές / Καταστροφές Χοήσεως 2011	Αποσβεσθέντα 31.12.2011	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2011
Μητρικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΙΑΠ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΤ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΥΠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λ	35.184,76	0,00	0,00	35.184,76	0,00	0,00	0,00	0,00	35.184,76
ΕΤ	2.658.168,81	419.150,00	0,00	3.077.318,81	0,00	0,00	0,00	0,00	3.077.318,81
3ΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΡΑΛΛΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σολο	2.693.353,57	419.150,00	0,00	3.112.503,57	0,00	0,00	0,00	0,00	3.112.503,57

Πίνακας Αριθμός Νο 5

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ

α/α	Περιγραφή - Επωνυμία Πελάτη	Υπόλοιπο 31.12.2011
A.	CORALLIA	
1.	Κασφίκη Κωνσταντίνα - GENERAL	26.136,17
2.	Προκαταβολή φόρου εισ/τος	5.900,88
	Σύνολο CORALLIA	<u><u>32.037,05</u></u>
B.	IN.B.ΙΣ.	
1.	Προκαταβολές προσωπικού	149,62
	Σύνολο IN.ΒΙ.Σ.	<u><u>149,62</u></u>
Γ.	Ι.Ε.Λ.	
1.	Χρηματικές Διευκολύνσεις προσωπικού	2.013,12
2.	Ελληνικό Δημόσιο	3.088,42
3.	Λοιποί χρεώστες διάφοροι	4.084,68
	Σύνολο Ι.Ε.Λ.	<u><u>9.186,22</u></u>
Δ.	Ι.Π.ΣΥ.Π.	
1.	Παρ/νος φόρος από πώληση στο Δημόσιο	2.220,00
2.	Λοιποί χρεώστες διάφοροι	394,17
	Σύνολο Ι.Π.ΣΥ.Π.	<u><u>2.614,17</u></u>
Ε.	ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	
1.	Φ.Π.Α.	96,56
	Σύνολο ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	<u><u>96,56</u></u>
ΣΤ.	Ι.Δ.Ε.Τ.	
1.	Μειμάρη Αικατερίνη	1.870,68
	Σύνολο Ι.Δ.Ε.Τ.	<u><u>1.870,68</u></u>
	Γενικό Σύνολο	<u><u>45.954,30</u></u>

Πίνακας Αριθμός Νο 6

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ

α/α	Περιγραφή - Επωνυμία Πελάτη	Υπόλοιπο 31.12.2011
A.	Ι.Ε.Λ.	10.000,00
1.	Προσωπικό Λογ/σμοί προς απόδοση	7.133,57
2.	Πάγιες Προκαταβολές	<u>17.133,57</u>
	Σύνολο Ι.Ε.Λ.	
B.	Ι.Π.Ε.Τ.	430,00
1.	Πάγιες προκαταβολές	<u>430,00</u>
2.	Σύνολο Ι.Π.Ε.Τ.	
Γ.	ΙΝ.Β.Ι.Σ.	1.000,00
1.	Λογαριασμοί προς απόδοση	<u>1.000,00</u>
	Σύνολο ΙΝ.ΒΙ.Σ.	
		<u>18.563,57</u>
	Γενικό Σύνολο	

Πίνακας Αριθμός Νο 7

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ

α	Περιγραφή - Τράπεζα - Λογαριασμός	Υπόλοιπο 31.12.2011	Υπολοίπο Με Απαντήσεις Επιβεβαιωτικών Επιστολών	Διαφορά Υπολοίπου Με Απαντήσεις Επιβεβαιωτικών Επιστολών	Παρατηρήσεις
α.	Γενική Διεύθυνση				
1	EUROBANK 026.238.020050897022.6	378,28	378,28	0,00	
2	EUROBANK 0026.0238.23.0101557044	58.449,33	58.449,33	0,00	
3	EUROBANK 0026.0238.23.0200915458	246.672,28	246.672,28	0,00	
4	EUROBANK 0026.0238.28.0101098100	178.532,09	178.532,09	0,00	
	Σύνολο Γενικής Διεύθυνσης	484.031,98	484.031,98	0,00	
β.	ΜΟΔΙΑΠ				
1	EUROBANK 0026.0238.250200686405 ΜΟΔΙΑΠ	61.706,79		61.706,79	
	Σύνολο ΜΟΔΙΑΠ	61.706,79	968.063,96	61.706,79	
γ.	ΙΔΕΤ				
1	ΕΘΝΙΚΗ 721/480042-77 ΙΔΕΤ	70.652,92		70.652,92	
2	ΕΜΠΟΡΙΚΗ 84834572 ΙΔΕΤ	2.195,44		2.195,44	
	Σύνολο ΙΔΕΤ	72.848,36	1.630.628,03	72.848,36	
δ.	CORALLIA				
1	EUROBANK 0026.0201422226	16.622,09	16.622,09	0,00	
2	EUROBANK ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	52.734,01	52.734,01	0,00	
3	EUROBANK 0026.0201449464	94.587,09	94.587,09	0,00	
4	EUROBANK 0026.0201449630	11.062,43	11.062,43	0,00	
5	EUROBANK 0026.0201450136	11.632,06	11.632,06	0,00	
6	EUROBANK 0026.0201459538	12.602,45	12.602,45	0,00	
7	EUROBANK 0026.0201512739	7,18	7,18	0,00	
8	EUROBANK 0026.0201512832	79.706,60	79.706,60	0,00	
9	EUROBANK 0026.0201450063	112.166,46	112.166,46	0,00	
10	EUROBANK 0026.0201449537	383.824,62	383.824,62	0,00	
11	EUROBANK 0026.0201449703	175.588,83	175.588,83	0,00	
12	EUROBANK 0026.0201512905	1.160.991,88	1.160.991,88	0,00	
	Σύνολο CORALLIA	2.111.525,70	2.111.525,70	0,00	
ε.	Ι.Π.Ε.Τ.				
1	ALPHA BANK 892-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	25.608,37	25.608,37	0,00	
2	ALPHA BANK 1641-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	9.972,11		9.972,11	
3	ALPHA BANK 1650-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	1.270,76		1.270,76	
4	ALPHA BANK 1692-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	603,32	603,32	0,00	
5	ALPHA BANK 1705-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	4.989,71	4.989,71	0,00	
6	ALPHA BANK 1721-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	47,31	47,31	0,00	
7	ALPHA BANK 1748-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	734,45	734,45	0,00	
8	ALPHA BANK 1810-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	1,26	1,26	0,00	
9	ALPHA BANK 1828-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	2.552,11		2.552,11	
10	ALPHA BANK 1895-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	30,29	30,29	0,00	
11	ALPHA BANK 2089-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	9.843,72	9.843,72	0,00	
12	ALPHA BANK 2126-ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	1,03		1,03	
13	ALPHA BANK ΛΟΓ.1692 ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	21.290,00		0,00	
	Σύνολο Ι.Π.Ε.Τ.	76.944,44	41.858,43	13.796,01	
στ.	ΙΝ.ΒΙ.Σ.				
1	ΑΤΕ -31904003683.27	75.733,21		75.733,21	
2	ΑΤΕ -31904003684-70	47.854,58		47.854,58	
3	ΑΤΕ -31904003875-49	1.219,52		1.219,52	
4	Α.Τ.Ε. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	56.079,50		56.079,50	
	Σύνολο ΙΝ.ΒΙ.Σ.	180.886,81	0,00	180.886,81	
ζ.	Ι.Ε.Α.				
1	EUROBANK - 0026.0238.23.0200449132 - Α.ΣΜΟΣ ΟΥΦΕΩΣ	110.509,68	110.509,68	0,00	
2	EUROBANK - 0026.0238.28.0200560173 - ΡΟΕΤΙΟΝ	175,00	175,00	0,00	
3	EUROBANK - 0026-0238-24-0200635058 - VEMUS	0,00		0,00	
4	EUROBANK - 0026.0238.22.0200898148	81.817,73	81.817,73	0,00	
5	EUROBANK - 0026-0238-20-0200776023 - DICTA SIGN	35,74	35,74	0,00	
6	EUROBANK - 0026-0238-50-91206136 - VISA	681,10		681,10	
7	EUROBANK - 0026.0238.22.0200897980	26.810,20	26.810,20	0,00	
8	EUROBANK - 0026.0238.27.0200898075	29.174,34	29.174,34	0,00	
9	EUROBANK - 0026.0238.20.0200897887	18.471,21	18.471,21	0,00	
10	EUROBANK - 0026.0238.22.0200900407-PRESEMT	125.765,88	125.765,88	0,00	
11	EUROBANK - 0026.0238.24.0200900500 - ACCURAT	56.006,13	56.006,13	0,00	
12	EUROBANK - 0026.0238.27.0200900334 - T4ME	40.871,13	40.871,13	0,00	
13	EUROBANK - 0026.0238.21.0200900261 - PANACEA	23.160,36	23.160,36	0,00	
14	EUROBANK - 0026.0238.25.0200910169-web GRBG	9,00	9,00	0,00	
15	EUROBANK - 0026.0238.27.0200897715-OLLAS	26.000,00	26.000,00	0,00	
16	ΠΕΙΡΑΙΩΣ - 5013-047414-795	3.577,62		3.577,62	
17	ΠΕΙΡΑΙΩΣ - 5013-049524-067-CLARIN E.L.	2.058,19		2.058,19	

18	EUROBANK - 22-0100071276 - Λ.ΣΜΟΣ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟΥ	497,93	497,93	0,00
19	EUROBANK - 28.0100071349-ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	4,43	4,43	0,00
20	EUROBANK - 21.0100071442-GW2011	4.723,59	4.721,23	2,36
21	EUROBANK - 28.0101155175-ΠΟΘΕΓ	75,37	75,37	0,00
22	EUROBANK - 23.0200524355 - Ε.Ε.	1.080,31	1.080,31	0,00
23	EUROBANK-ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΟΣ Λ.ΣΜΟΣ	0,00		0,00
24	EUROBANK - 27-0101493243 - PRESEMT	283.089,21	283.089,21	6.319,27
	Σύνολο Ι.Ε.Λ.	<u>834.594,15</u>	<u>828.274,88</u>	
H.	Ι.Π.ΣΥ.Π.	17.436,38	17.436,38	0,00
1	EUROBANK 0026-0238-22-0200717100	3.149,19	3.149,19	0,00
2	EUROBANK 0026.0238.25.0200693064	4.998,07		4.998,07
3	EUROBANK 0026.0238.26.0200728356	198.478,24	198.478,24	0,00
4	EUROBANK 0026.0238.25.0101467280	<u>224.061,88</u>	<u>219.063,81</u>	<u>4.998,07</u>
	Γενικό Σύνολο	<u>4.046.600,11</u>	<u>3.684.754,80</u>	<u>206.000,16</u>

Πίνακας Αριθμός Νο 8

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ

Ua	Περιγραφή - Επωνυμία Πελάτη	Υπόλοιπο 31.12.2011	Υπόλοιπο 31.12.2010	Ακίνητα Χρεωστικά Υπόλοιπα 31.12.2011	Ακίνητα Πιστωτικά Υπόλοιπα 31.12.2011	Αποσταλλείσες Επιβεβαιωτικές Επιστολές	Ληφθείσες Απαντήσεις	Διαφορά Υπολοίπων Με Απαντήσεις Επιβεβαιωτικών Επιστολών	Μη Ληφθείσες Επιβεβαιωτικές Απαντήσεις
A.	I.P.E.T.								
1	ΠΡΙΣΜΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΑΒΕΕ	-799,99	0,00						
2	COPY GRAFF A.E.	-2.976,10	0,00						
3	ΜΕΤΑΣΤΑΣ Π-ΝΙΚΟΛΑΪΔΗΣ Δ.ΟΕ	-100,86	-34,44			-2.976,10	-2.976,10	0,00	
4	ΑΦΟΙ ΚΑΤΣΑΡΙΔΗ & ΣΙΑ ΟΕ	-3.431,70	-343,17						
5	ΚΕΦΑΛΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	-4.696,17	-720,00			-3.431,70	-3.431,70	0,00	
6	ΜΠΙΤΣΙΟΥ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	-1.082,40	-590,40			-4.696,17	-3.600,00	-1.096,17	
7	ΑΙΧΜΗ ΑΕ	-6.551,14	-6.551,14		-6.551,14				
8	ΚΕΦΑΛΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΣΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΠΟΛΥΚΑΤΟΙΚΙΩΝ	-98,59	-162,88						
9	ΔΟΒΡΙΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	-1.856,00	-358,00						
0	ΚΙΝΗΤΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕ	-48,56	-90,24						
1	ΑΦΟΙ Α.ΣΕΛΙΔΗ Α.Ε.	-3.158,18	-10.383,66			-3.158,18			-3.158,18
2	ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	-2.530,26	-390,13						
	Σύνολο I.P.E.T.	-27.329,95	-19.622,06	0,00	-6.551,14	-14.262,15	-10.007,80	-1.096,17	-3.158,18
	I.N.B.I.S.								
	COSMOTΕ	-313,79	0,00						
	ZAGORI- RAINBOW GROUP A.E	-35,48	0,00						
	ΣΑΜΠΑΝΙΩΤΗ ΑΡ.ΕΘΑΛΙΑ	-12.393,48	0,00						
	ARTEMISIA OFFICE	-4.804,27	0,00			-12.393,48			-12.393,48
	ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ	-482,88	0,00						
	INTRAWAY	-4.409,55	0,00						
	INTTECH	-590,00	0,00						
	ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΠΑΤΡΩΝ ΑΕ	-1.730,67	-1.788,15						
	e*comm Wireless Solution	1.235,22	1.235,22	1.235,22					
	Σύνολο I.N.B.I.S.	-23.524,99	-552,93	1.235,22	0,00	-12.393,48	0,00	0,00	-12.393,48
	I.E.A.								
	ΔΟΝΤΑΣ ΜΙΧΑΗΛ	-98,40	0,00						
	AMPLUS A.E.	-1.014,75	0,00						
	ΧΑΤΖΗΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	-282,42	0,00						
	ΔΗΜΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΑ - ΛΗΔΑ	-1.284,03	0,00						
	ΓΟΥΛΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	-1.240,00	0,00						
	ΣΟΤΗΡΙΟΥ Π & ΣΙΑ Ο.Ε.	-122,26	0,00						
	ΓΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ ΑΕ	-166,80	-381,39						
	ΕΥΔΑΠ ΑΕ-ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΠΡΩΤΕΥΟΥΣ	-270,89	-15,00						
	ΟΤΕ ΑΕ	-1.529,50	-1.208,00						
	ACS ΑΕ	53,10	53,10	53,10					
	ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Β.ΙΩΑΝΝΗΣ	-558,78	-2.001,00						
	ΡΟΝΓΚ ΧΟΥ ΤΣΑΝΓΚ-ΠΟΥ ΣΕΝ ΤΣΑΝΓΚ ΟΕ	-119,00	-119,00		-119,00				
	ΣΑΠΟΥΝΤΖΑΚΗ ΓΑΛΗΝΗ	-2.674,00	-3.820,60						
	ΠΡΟΚΟΠΗΣ Α. ΕΠΕ	-468,63	-2.134,80						
	ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS A.E.B.E.	-256,95	-544,38			-256,95			-256,95
	ΔΕΗ ΑΕ	-31.584,00	-6.878,00						
	ARCADIA DIGITAL S.A.	-807,78	-807,78						
	DHL EXPRESS (ΕΛΛΑΣ) ΑΕ	102,87	102,87	102,87	-807,78				
	ΠΕΡΠΕΡΙΔΗΣ Ι. & ΣΙΑ ΟΕ	-35,00	-35,00		-35,00				
	ΠΙΣΣΑΡΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	-3.056,00	-3.620,00						
	ARCADIA ΑΒΕΕ	881,62	881,62	881,62					
	ΧΡΥΣΑΝΘΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚ. & ΠΑΠΑΣΤΕΡΓΙΟΥ ΕΛΕΝ. ΟΕ	-64,00	-64,00		-64,00				
	ΑΝΤΕΜΙΣΑΡΗ ΦΥΤΩΡΙΑ ΑΕ	-42,00	-42,00		-42,00				
	ΦΥΤΙΑΣ Γ & ΣΙΑ ΕΕ	-249,39	-249,39		-249,39				
	ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΙΣΤΟΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΟΥ ΕΜΠ	800,00	800,00	800,00					
	ΜΑΥΡΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΟΕ	-36,00	-36,00		-36,00				
	ΚΟΝΤΑΞΗΣ ΕΛΥΘ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	-509,22	-828,36						
	ΛΑΦΕΙΡΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	-44,10	-44,10		-44,10				
	IONY GREATEIVE SOFTWARE	15,00	15,00	15,00					
	ILRA-EUROPEAN LANGUAGE RESOURCES ASSOCIATION	-25,00	-25,00		-25,00				
	GLOBALMEDIAPRO LIMITED	15,00	15,00	15,00	-25,00				
	Σύνολο I.E.A.	-44.651,31	-21.161,63	1.867,59	-1.422,27	-256,95	0,00	0,00	-256,95
	ΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ								
	Ο ΣΤΕΚΙ ΤΟΥ ΣΤΕΛΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε	-190,00	0,00						
	ΙΚΑΚΗΣ ΠΩΡΓΟΣ	-1.445,25	0,00						
	ΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.	-1.328,40	0,00						
	ΑΝ GIORGIO DEL MONTE A.E	-325,34	0,00						
	ΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ ΑΕΕ	-5,95	-5,95		-5,95				
	ΚΑΘΟΤΙΚΗ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ	-443,40	-443,40		-443,40				
	ΛΙΣΣΩ ΑΕ	-210,00	-140,00						
	Σύνολο ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	-3.948,34	-589,35	0,00	-449,35	0,00	0,00	0,00	0,00
	ΕΥΠ								
	ΣΗ ΑΕ	-270,31	0,00						
	ΠΑΜΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ	-496,70	0,00						
	PS OF GREECE INC	-3,00	0,00						
	ΠΒΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	-141,00	0,00						
	ΜΤΑΖΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	-87,30	0,00						
	Γ ΒΑΡΣΟΣ ΑΕΒΕ	-70,04	0,00						
	ΛΙΣΣΩ Α.Ε. COMPUTERS ΑΕΒΕ	-2.181,03	0,00			-2.181,03			-2.181,03
	Σύνολο CORALLIA	-3.249,39	0,00	0,00	0,00	-2.181,03	0,00	0,00	-2.181,03
	Σύνολο	-102.703,88	-41.925,97	3.102,81	-8.422,76	-29.093,61	-10.007,80	-1.096,17	-17.989,64

Δ. Ι.Π.Ε.Υ.Π.							
1	ΚΟΥΒΑΡΑΣ ΠΑΝΝΗΣ	-4.944,00	0,00				
2	ΠΑΠΑΝΤΩΝΙΟΥ ΑΝΤΩΝΗΣ	-842,78	0,00				
3	ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΣΠΥΡΟΣ	-5.602,00	0,00				
4	ΛΙΑΓΟΥΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	302,68	0,00				
5	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ	-1.600,00	0,00				
6	PROSER DIETER	33,66	0,00				
7	ΣΑΧΑΡΙΑΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	-1.972,77	0,00				
8	ΓΡΑΦΟΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε. - ΑΦΟΙ ΔΟΣΕΙΔΗ	-18,08	0,00				
9	ON TELECOMS -ΑΝΩΝ.ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	-66,20	0,00				
10	ΛΑΞΣΑΚΗΣ ΜΙΧΑΛΗΣ	-1.442,00	0,00				
11	ΔΟΚΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	-4.119,00	0,00				
12	ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΥ ΚΥΡΙΑΚΗ	-868,60	0,00				
13	ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	-973,39	0,00				
14	ΜΑΝΩΛΑ ΝΑΤΑΛΙΑ	-1.864,17	0,00				
15	ΘΕΜΕΛΗ ΛΥΔΙΑ	-2.292,00	0,00				
16	ΦΡΟΥΤΖΗΣ ΠΑΝΑΠΩΤΗΣ	-1.545,00	0,00				
17	ΠΑΠΑΔΑΚΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	-2.400,00	0,00				
18	ΠΑΝΤΙΣΤΟΛΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ	-764,00	0,00				
19	ΚΑΚΑΛΕΤΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	-4.800,00	0,00				
20	ΦΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	-1.680,00	0,00				
21	ΑΘΑΝΑΣΙΑΚΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ	-7.200,00	-4.120,00				
22	ΟΤΕ ΑΕ	-192,44	-144,50		-7.200,00		-7.200,00
23	ΙΕΛ	-776,00	-776,00				
24	MARTIN DOERR	-363,50	-363,50	-776,00			
25	ΔΑΛΛΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	-4.207,43	-1.968,92	-363,50			
Σύνολο Ι.Π.Ε.Υ.Π.		-60.197,02	-7.372,92	0,00	-1.139,50	-7.200,00	0,00
Ε. Ι.Δ.Ε.Τ.							
1	ΑΛΥΦΑΝΤΗΣ ΠΑΝΑΠΩΤΗΣ	-200,00	0,00				-7.200,00
2	ΑΥΓΟΥΛΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	-100,00	0,00				
3	ΧΡΥΣΟΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	-100,00	0,00				
4	ΚΟΣΜΙΔΗΣ ΠΑΥΛΟΣ	-400,00	-400,00				
5	ΣΑΡΤΖΕΤΑΚΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	-417,50	-2.504,09	-400,00			-400,00
Σύνολο Ι.Δ.Ε.Τ.		-1.217,50	-2.904,09	0,00	-400,00		
Τ. ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ							
1	ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	-471,56	0,00				-400,00
2	ΝΟΤΤΑΣ ΜΑΡΙΟΣ	-2.373,11	0,00				
3	COMPUTER PERIPHERALS INTERN.AE	-68,36	-33,42				
4	ΠΑΛΑΣΙΟ COMPUTERS AEBE	-370,37	-1.186,84				
5	ΣΥΣΚΟΤ ΑΝΩΝ.ΕΤΑΠ.ΜΗΧΑΝ.ΕΠΙΧ.	-547,75	-3.383,72				
6	ΤΥΝ ΕΛΛΑΣ ΑΕ	-3.144,20	-3.475,24		-370,37		-370,37
7	ΠΑΥΤΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	-1.293,63	0,00				
8	ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	-12.326,20	0,00		-3.144,20		-3.144,20
9	ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ Ν. ΝΑΙΣΟΣ	-6.330,00	0,00				
10	ΦΑΚΙΔΑΡΗΣ Ν. - Α. ΔΙΑΠΤΗΣ ΟΕ	-6.888,00	0,00				
11	HELLECON SERVICES ΕΠΕ	-415,12	0,00		-6.888,00	-6.888,00	0,00
12	ΙΟΛ ΑΕ	-9.348,00	0,00				
13	OPTIS IT SOLUTIONS & SERVICES AE	-2.994,79	0,00				
Σύνολο Γενικής Διεύθυνσης		-46.571,09	-8.079,22	0,00	0,00	-2.994,79	-2.994,79
ΙΝ.ΒΙΣ							
1	ΠΑΛΕΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	-12.160,00	0,00				-6.509,36
2	ΤΣΕΝΚΑ ΣΤΟΥΑΝΟΝΑ	-1.200,00	0,00		-12.160,00	-12.160,00	0,00
3	ΧΟΝΔΡΟΣ ΠΕΤΡΟΣ	-3.840,00	0,00				
4	ΠΑΠΑΛΑΜΠΡΟΥ ΑΝΔΡΕΑΣ	-1.440,00	0,00				
5	ΧΑΡΙΤΟΣ ΜΙΧΑΗΛ	-6.368,00	0,00				
6	Ι. ΣΤΑΥΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.	-790,00	0,00				
7	ΣΤΕΦΑΝΙΔΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ	-7.536,59	0,00				
8	ΠΑΝΑΠΩΤΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ	-2.880,00	0,00		-7.536,59		-7.536,59
9	ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ	-4.120,00	0,00				
10	ΤΣΙΤΣΙΠΗΣ ΠΑΝΑΠΩΤΗΣ	-2.880,00	0,00				
11	ΤΣΑΧΑΝΙΚΑΣ Δ. ΠΑΝΑΠΩΤΗΣ	-8.652,00	0,00				
Σύνολο ΜΟ.ΔΙΑ.Π. 35,02		-51.886,59	0,00	0,00	-8.652,00	-12.160,00	-8.652,00
ΜΟ.ΔΙΑ.Π.							
1	ΤΕΧΝΙΤΗΣ ΠΩΡΓΟΣ	-1.800,00	-1.800,00				
2	ΠΟΛΥΜΕΝΟΠΟΥΛΟΣ Δ	-1.400,00	-1.400,00	-1.800,00			
3	ΠΡΑΣΙΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	-1.920,00	0,00	-1.400,00			
4	ΠΟΛΙΤΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ	-600,00	0,00				
5	ΠΑΟΥΡΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	-600,00	0,00				
6	ELSAYED TALLAT	-2.542,51	0,00				
7	ΣΑΡΡΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	-428,00	0,00				
8	ΣΑΡΡΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	-122,59	0,00				
Σύνολο ΜΟ.ΔΙΑ.Π. 35,02		-9.413,10	-3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00	0,00
Γενικό Σύνολο							
		-710.239,45	-494.704,54	3.143,20	-7.535,73	-161.859,62	-65.122,87
						0,00	-97.136,75

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 1.1.2011 - 31.12.2011

Λογαριασμός		ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΜΟΔΙΑΠ	ΙΕΛ	ΙΠΣΥΠ	ΙΔΕΤ	ΙΠΕΤ	ΙΝΒΙΣ	CORALLIA	ΣΥΝΟΛΟ
A.	Έσοδα									
70	Πωλήσεις Εμπορευμάτων			12.150,34						12.150,34
73	Πωλήσεις Υπηρεσιών			26.038,50						322.092,40
74	Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα	463.715,35	76.025,15	2.265.056,35	283.026,30	78.750,00	10.432,07	845,53	1.750,00	11.337.669,05
75	Έσοδα παρεπιχορηγούμενων ασχολιών			3.883,72	799.249,07		424.399,91	863.857,28	6.366.615,94	
76	Έσοδα Κεφαλαίου	378,23	149,96	4.673,00				39.449,92	61.058,04	104.391,68
81.01	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	22.755,01		12.087,56	440,74	151,30	5.844,07	2.977,74	148.909,74	163.524,78
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			223,88			200,00	7.878,81	74.756,61	117.677,99
	Σύνολο εσόδων	486.848,59	76.175,11	2.324.113,35	1.082.716,11	78.901,30	440.876,05	915.009,28	6.653.090,33	223,88
B	Έξοδα									
60	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	253.307,67		1.185.840,32	375.677,47	43.195,57	397.189,44	221.307,73	472.867,19	2.949.385,39
61	Αμοιβές τρίτων	77.123,76	55.000,00	372.477,37	586.917,30	27.532,72	56.034,15	172.921,28	306.994,78	1.655.001,36
62	Παροχές τρίτων	18.823,56	10.469,21	94.757,95	49.025,50	312,07	31.613,80	38.365,68	247.594,34	490.982,11
63	Φόροι & τέλη	22.658,76	851,03	75.540,82	41.607,70	4.604,93	3.503,75	24.256,56	154.151,56	327.175,11
64	Διάφορα έξοδα	17.658,03	3.229,19	191.741,31	158.920,83		32.929,83	396.672,06	5.394.700,34	6.195.851,59
65	Τόκοι & συναφή έξοδα	331,61	99,50	4.049,95	810,37	44,13	136,22	766,26	1.692,87	7.930,91
66	Αποσβέσεις ενσ/νες στο λοιπ. κόστος	3.003,21	6.526,18	141.333,98	51.000,37		156.626,25	40.108,50	74.756,61	473.355,10
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	3.729,44		149.236,66		7,50	18.442,61		332,64	149.236,66
81.00	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	14.839,76		58.739,88	204,40	6,00		18.406,49		99.862,96
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			34.354,17	4.027,93					53.227,86
	Σύνολο εξόδων	411.475,80	76.175,11	2.308.072,41	1.268.191,87	75.702,92	696.476,05	912.804,56	6.653.090,33	12.401.989,05
	Καθαρά Αποτέλεσμα ζημίας χρήσεως	75.372,79	0,00	16.040,94	-185.475,76	3.198,38	-255.600,00	2.204,72	0,00	-344.258,93